eCPA 审计软件快速操作手册目录

第一章. 手册编写说明

本书是 eCPA 审计软件的快速使用教材，本操作手册的目的是让一线审计人员能在最短的时间内（1 天以内）迅速掌握 eCPA 软件的常用功能，对于一些细节的描述可能并不会面面俱到，如果对于各子系统的各项明细功能需要进行更加深入的了解，建议您参阅查证与底稿系统的详细操作手册。

本书的读者应当具有一定的审计实务经验，并熟练掌握 Windows98 以上操作系统的基本操作以及微软 Office 等软件的常用操作。

本操作手册适用的版本为《eCPA 审计软件 3.8》。如果以前版本操作手册与本手册有矛盾的地方，以本操作手册为准。

第二章. eCPA 审计软件概述

第一节. eCPA 软件的组成部分

eCPA 系列软件由独立接口、查证系统、底稿系统三个既相互关联，又相互独立的功能模块构成。这 3 个子系统的功能划分是这样的：

一、独立接口

独立接口包含一系列的独立财务软件接口，帮助您实现客户电子数据的采集。你可以通过程序本身提供的制作 U 盘功能，制作好 U 盘后到客户环境直接取数，不需要安装就可以运行。另外，本程序也是一个通用的接口浏览/编辑器，除了支持 eCPA 接口格式外，还可以用它方便地查看/编辑 国家标准接口、上海财政标准接口以及 98001 接口的数据；能够实时通过 Internet 进行软件更新。

二、查证系统

eCPA 查证软件的主要功能是审计查证分析，主要包含功能：财务软件接口数据的导入（包含对国家标准、行业标准、地方标准等多种标准接口的直接支持）；强大的财务信息处理查询系统；从上而下，层层深入式的查询（总账、往来账、明细账、凭证等）；查证和抽样分析；账龄分析；针对各类科目特点的业务分析。

三、底稿系统

eCPA 审计底稿软件主要用于审计过程中的底稿编制。它能迅速的根据企业的电子数据自动产生未审报表和各类明细表、审定表；自动从凭证数据中抽查凭证；在各类底稿间建立交叉索引；实现无网络环境支持下的底稿分工操作和合并；随时进行校验和错误提示；输入调整分录后自动生成调整后报表和明细表；自动生成报表附注数据和附注 Word 文档。

第二节. 各子系统的启动方法

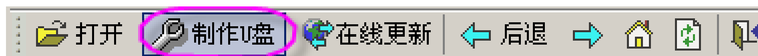
eCPA 审计软件各子系统可以通过开始菜单的“eCPA 审计软件”程序组进行启动；您也可以在桌面上找到以上三个子系统的快捷方式。

另外，三个子系统使用的文件的扩展名分别是 EDAT—独立接口文件、ECPA—查证数据库、EADT—底稿数据库；您可以直接在资源管理器内双击相应的文件直接打开。

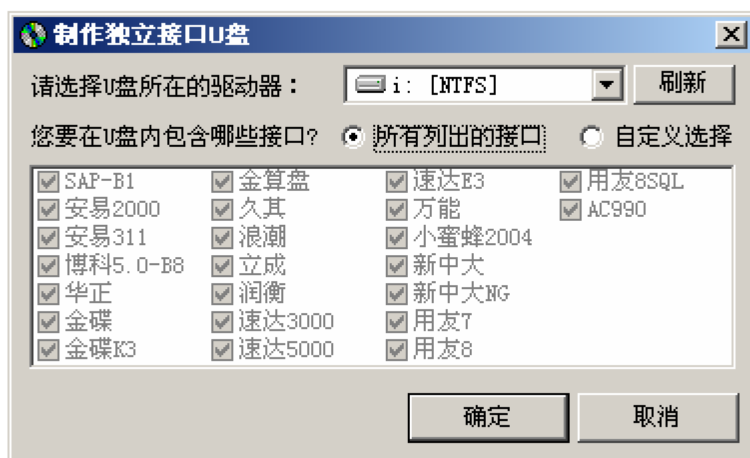
第三章. 使用独立接口取数

第一节. 制作取数 U 盘

进入独立接口包主界面后，请点击工具栏上的“制作 U 盘”按钮，并插入您的 U 盘，就可以制作独立接口的取数包了。如图所示：



现在的 U 盘一般都是 128M 以上的，而整个独立接口目前只占用了大概 20M 的空间，所以，您可以在出现的“制作独立接口 U 盘”的界面中，选择“所有列出的接口”快速制作取数 U 盘。

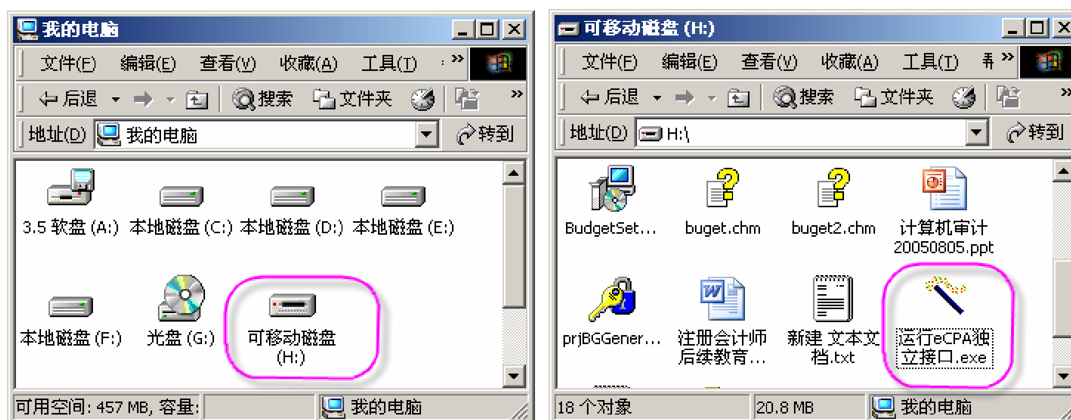


如果您连接到了 Internet，建议您先选择“在线更新”看看有没有最新的更新补丁下载，如果有的话，请先更新，然后再制作 U 盘，这样的话，可以保持软件最新，避免可能在取数时出现的特定的软件错误。

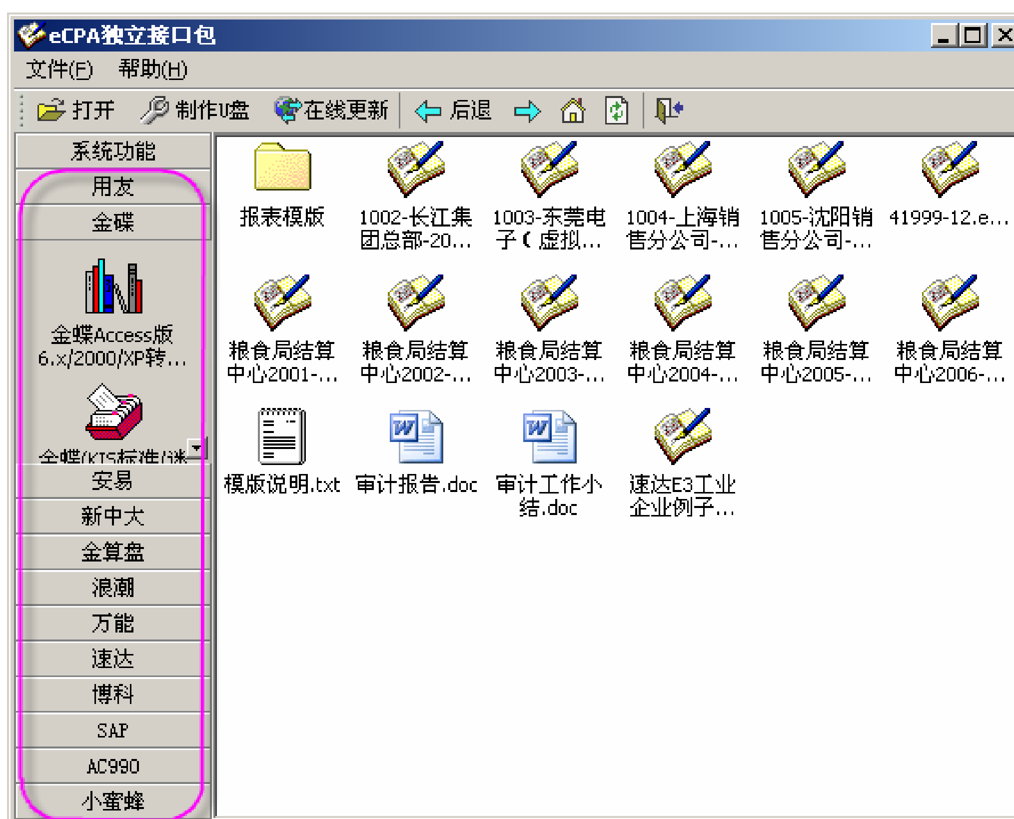
第二节. 电子数据采集

一. 如何在 U 盘内运行独立接口

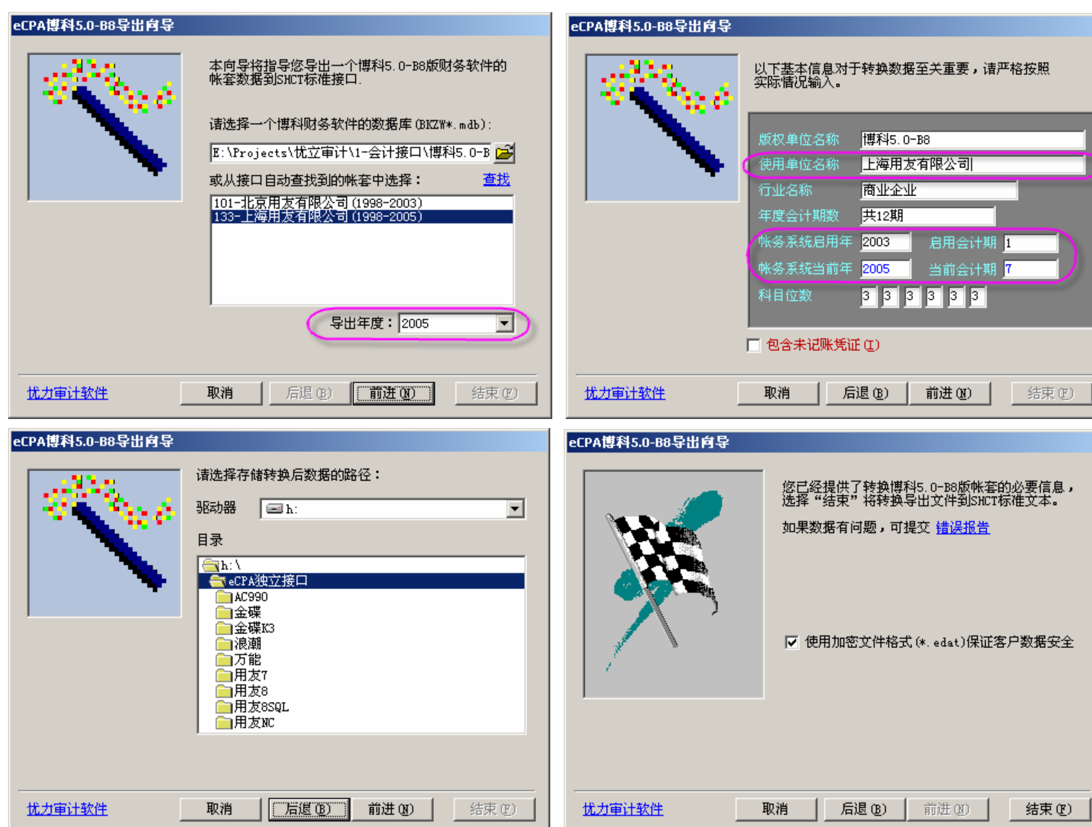
首先把制作好的 U 盘插入被审计单位计算机的 USB 接口，稍等一会儿以后，Windows 系统会自动发现新的硬件。打开“我的电脑”，我们可以看到新的 USB 盘符，并且类型显示为“可移动磁盘”。



打开该目录，我们可以发现根目录下有一个“运行 eCPA 独立接口”的魔术棒图标，运行这个文件，就可以进入 eCPA 独立接口软件包。在主界面我们可以看到左侧的快捷菜单栏列出了各主要财务软件的大类，您可以选择需要导出的财务软件大类，然后在内部找到最接近客户财务软件的版本，用鼠标点击该接口的图标，就可以进入该接口的取数界面。

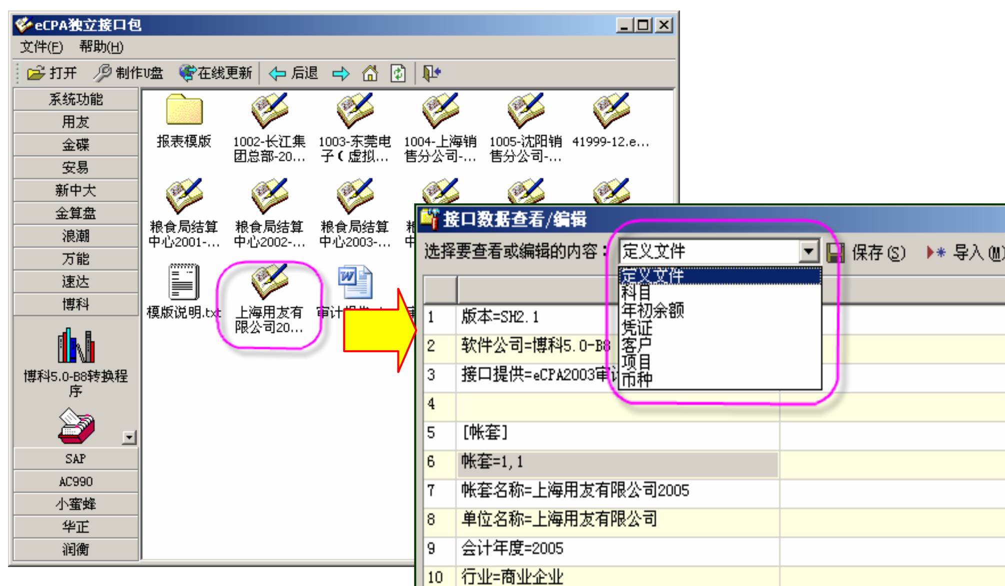


一般来说，软件进入后，会自动查找本机上的数据库，您需要关注的是确认软件自动获得的信息是否正确，并检查导出年度和会计期，在每一页确认信息后点“下一步”继续，直到导数过程结束。



二. 导出文件放在哪里了

导出文件的位置，在上面向导的第三步选择存储目录中指定。一般是在 U 盘的“eCPA 独立接口\Output”目录下，扩展名为 EDAT，您可以双击打开此文件查看验证导出的内容是否正确。您可以在“接口数据查看/编辑”界面内点“导入”按钮直接导入数据，也可以修改可能有错误的数据并保存后重新导入。



三. 查找单机版本的财务软件数据库

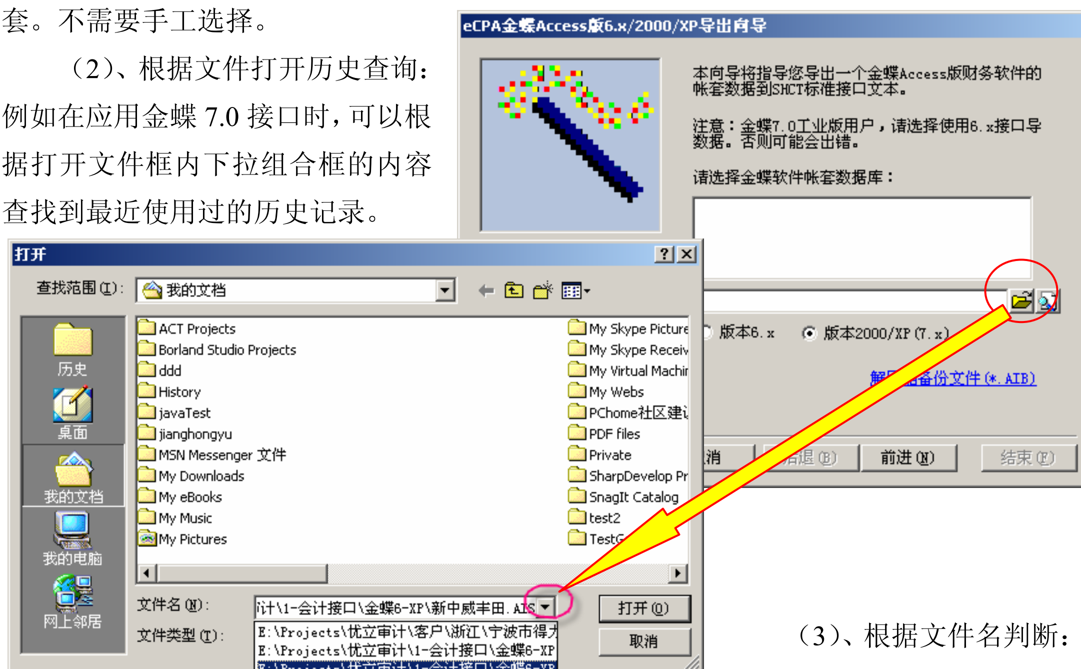
单机版本的软件一般使用 Access 数据库、DBASE/ FoxPro 等文件型数据库。采用 Access 数据库的财务软件有：用友 8.x /7.x、金蝶 6.X-2000/XP 以及 KIS 迷你版、金算盘 6i、博科

5.0-B8、小蜜蜂财务、降龙 AC99 等。ACCESS 类型的数据库一般只能在本机上自动搜索，如是网络共享的，则可以在客户端通过网上邻居手动找到数据库存放路径。

查找客户财务数据库的方法举例如下：

（1）、自动查找：在正常安装的情况下，大多数 eCPA 接口软件能自动查找到客户的账套。不需要手工选择。

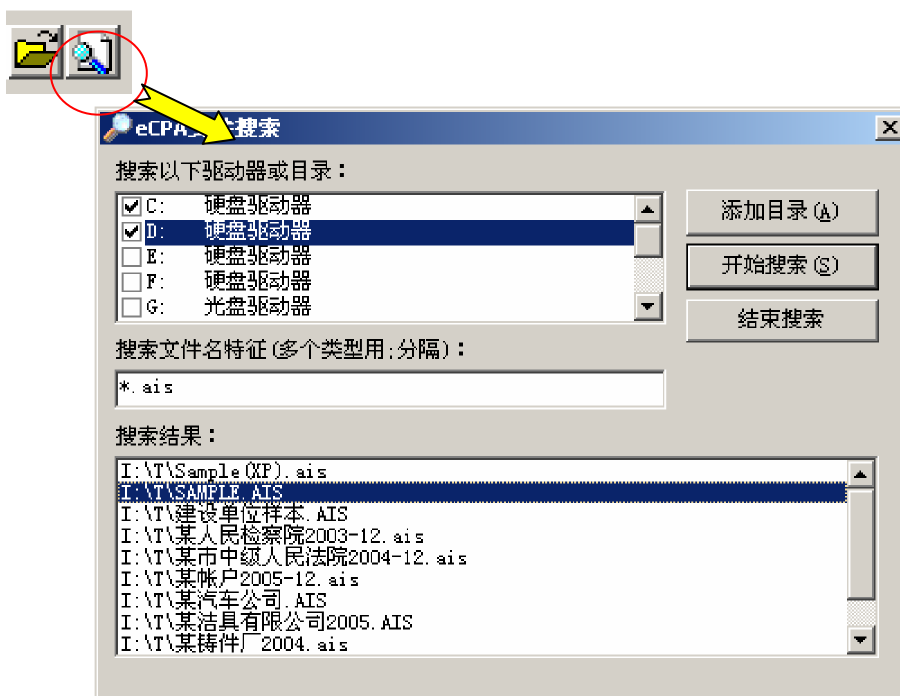
（2）、根据文件打开历史查询：例如在应用金蝶 7.0 接口时，可以根据打开文件框内下拉组合框的内容查找到最近使用过的历史记录。



（3）、根据文件名判断：例如用友财务软件的财务数据全部保存在以 UFDATA.MDB 为文件名的为数据库中。它将每个财务数据（UFDATA.MDB）分别保存在以用户账套为一级目录、以用户账套年度为二级子目录下。例：C：\UFDATA\ZTABCD\2002\UDDATA.MDB。

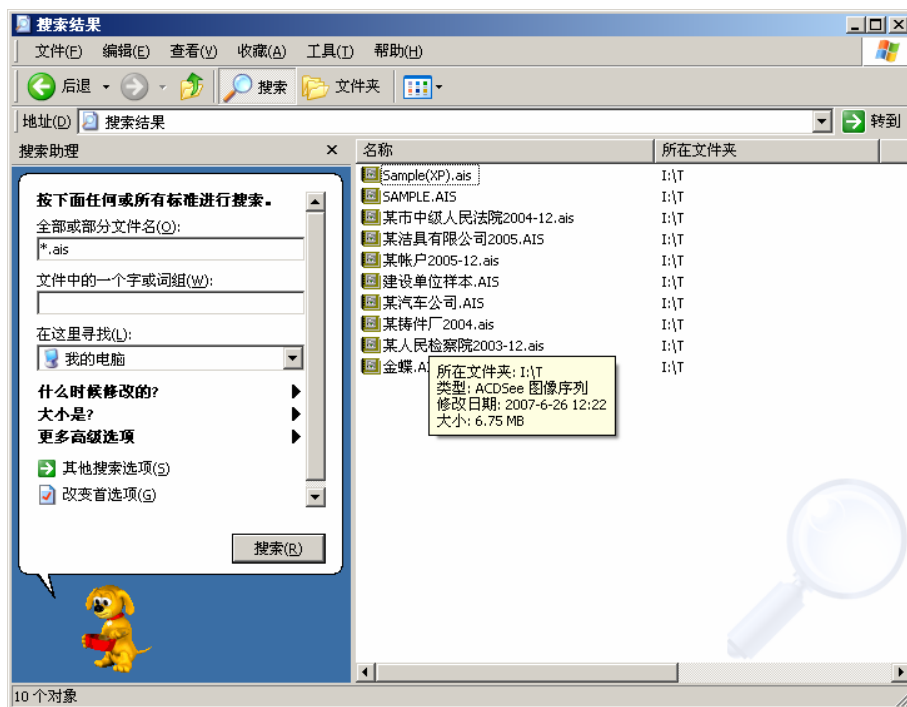
（4）、根据文件扩展名查找

方法 1：如果软件内提供了查找功能（一般放在打开按钮的后面），如下图红圈内所示，则可以直接通过点这个按钮来查找相关的文件。



查找到您所需要的文件后，直接在搜索结果内双击，就可以把文件传回给接口程序进行取数。

方法 2：您可以直接在 Windows 资源管理器内点工具栏上的“搜索”按钮，查找数据库位置。下图例子为在资源管理器内搜索金蝶使用的*.ais 文件的例子。



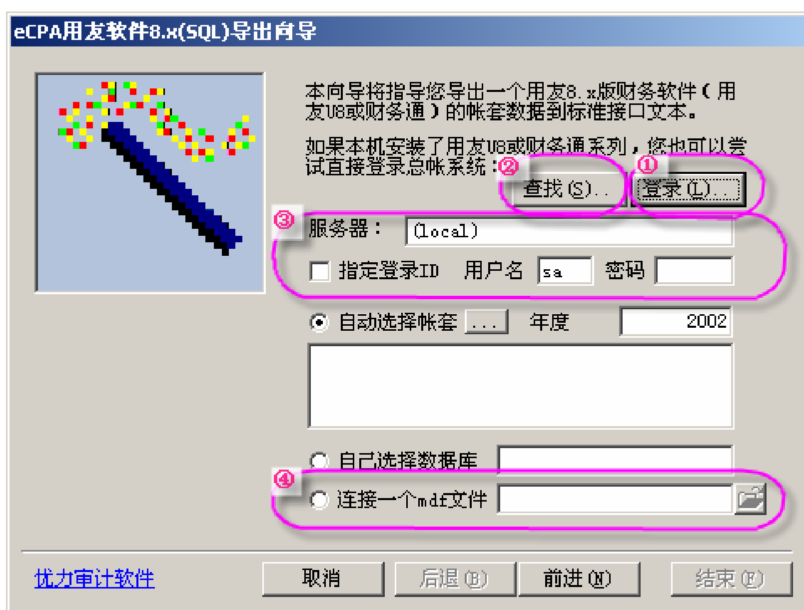
常见单机版软件的帐套文件扩展名如下所示：

后缀名	数据库类型	相关财务软件
DBF	DBASE 或 FOXPRO	用友 6.0，安易 3.11，新中大 5.0 等
AIS	ACCESS	金蝶 6.X-2000/XP 以及 KIS 迷你版
MDB	ACCESS	AC990,用友 7.x-8.x,博科 5.0,B8
GDB	ACCESS	万能财务软件、金算盘财务软件
BAC	ACCESS	小蜜蜂、蜜蜂源财务软件

四. 查找网络版本的财务软件数据库

一般网络数据库有服务器常见的有 SQL Server, Oracle, DB2, Sybase, MySQL 等各种类型。它们一般运行于专用的服务器上，但是也有可能有的单位直接把本机同时作为服务器使用。

大多数 eCPA 接口支持直接读取网络数据库配置，包括自动查找与自动登录等；一般来说，可以分以下几个步骤来处理网络数据库的连接：



（1）、自动登录

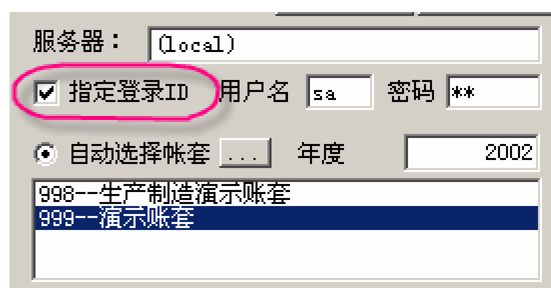
如果软件提供自动登录功能，第一个推荐的做法是自动登录，它不需要审计人员了解任何数据库的知识。只要被审计单位人员的账务系统访问密码就可以登录账套。如上图①处所示。

（2）、自动查找

如果软件没有提供自动登录功能，或者自动登录失效，则第二个推荐的做法是点“查找”按钮，如上图②处所示。



您可以选择系统找到的 SQL 服务器。这里也会分两种情况，一是本机服务器，即服务器名字显示为(local)或本机名字，这时候系统一般会自动登录成功，不需要指定登录 ID。二是非本机，这是需要输入数据库登录信息，具体请查阅下一小节描述。



（3）、指定 ID 登录

如果软件提示“登录失败”，则需要您手工输入用户登录 ID 和密码。现选择右图所示的“指定登录 ID”选项，然后再输入用户名和密码。常见的数据库服务器的密码如下表所示，可以参考。另外，您也可以和被审计单位的网络管理员联系获得登录 ID 和密码。

数据库类别	常见软件	常用用户名和密码
SQL Server	用友 U8/用友通/财务通/金蝶 K3/KIS 专业版/新中大 SQL 版本/安易 2000/SAP Business One 等	默认管理员用户名为 SA，密码为空白或 SA，非以上情况要向客户咨询。另外，在服务器取数时，不需要指定登录 ID。
Sybase	新中大/浪潮	DBA/SQL，或参照取数软件提示
Oracle	金算盘 8e/用友 NC/浪潮	用户名 system 密码 manager，或参照

		取数软件提示
DB2	用友 NC/浪潮	用户名 db2admin 密码 db2admin，或参照取数软件提示

（4）、复制客户的数据库

这是以上都无法处理的情况下能够进行的最后一种选择。以 SQL Server 为例，1）您可以查找客户机器上的*.MDF 和*.LDF 文件，并把它复制到自己的机器。复制之前，请先停止客户的 SQL Server 服务器，否则无法复制。2）一般这些文件都很大，您需要用 WinRAR 等软件对它进行压缩。3）请注意您必须成对的复制 MDF 和对应的 LDF 文件，不能只复制一个。

复制到自己机器后，可以用上面第 11 页的第④个功能点，选择“连接一个 MDF 文件”在自己的机器上取数。

通过复制方式取数的前提是您自己机器上必须安装了同样的数据库服务器软件，并处于启动状态中。例如自己安装 MSDE 可以用来读取客户的 SQL Server 数据库。有关数据库服务器的使用方法可参见下一节。

五. 通过备份文件获取数据

eCPA 独立接口支持部分财务软件用备份文件方式采集。通过备份文件方式取数的优点是不需要到客户的电脑上进行操作，直接问客户索取备份文件就可以到自己电脑上进行；缺点是部分网络版财务软件的备份文件恢复需要一定的数据库基础知识。

由于财务软件使用的数据库类型及备份方式的差异，备份文件采集也有单机版和网络版的区分，这里主要体现为是否要安装数据库服务器的问题。

(1)、不需要安装服务器就可以恢复的备份文件

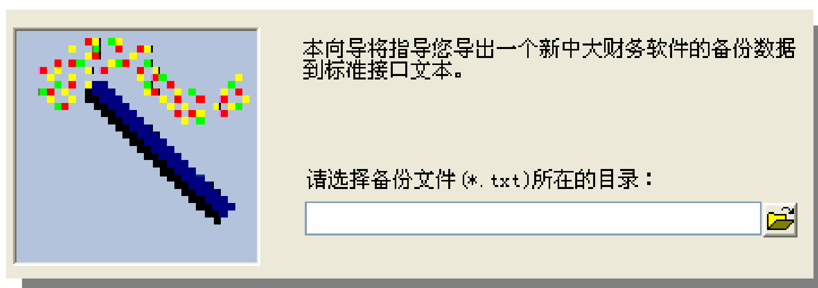
不需要安装数据库服务器就可以恢复的备份文件，主要包含所有单机版的备份文件，以及通过文本或压缩文件方式备份的网络版财务管理软件数据。

独立接口包目前已支持以下类型的备份文件格式，并且不需要安装数据库服务器：

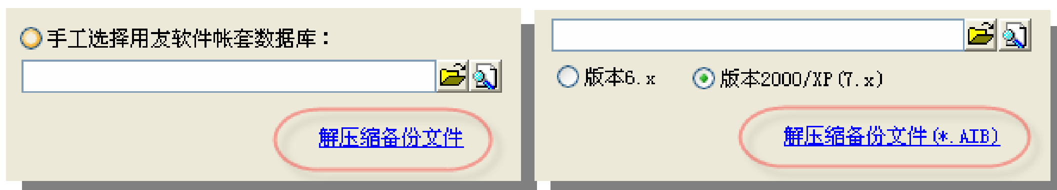
文件名	数据库类型	支持的财务软件
*.AIB	ACCESS	金蝶 6.X-2000/XP 以及 KIS 迷你版
*.MD_	ACCESS	用友 8.x 单机版本
UfErpAct.Lst	信息定义文件	用友 8.x 单机版本
*.ASD	文本文件	用友 GRP R9 或安易 2000
*.MDB	ACCESS	安易 V6
*.TX_	压缩文本文件	新中大 6.x 到 8.x/银色快车等
*.BKP	压缩文件	新中大 A3
*.GAC	ACCESS	金算盘 6.x / 9i ERP
LstTable.txt	文本文件	浪潮 8.x, 9.x, Express 版本等

(2)、备份文件的打开

如果是专用的备份处理接口，您只要按界面提示打开相关的文件或目录即可进行备份恢复和转换，如浪潮备份文件接口、新中大备份文件接口等。下图所示为新中大备份文件接口。



如果是和数据库接口整合在一起的接口，一般您会在接口向导第一步找到解压缩备份文件的链接。如下所示为用友 8 和金蝶 2000 的接口向导界面的链接。



注意：如果软件提示您打开的是目录而不是文件，则在备份文件的目录内，随便选一个满足条件的文件即可。

(3)、需要安装数据库服务器才能恢复的备份文件

需要安装数据库服务器才能恢复的备份，一般是网络版的大型数据库备份，如 K3、用友 U8 等。

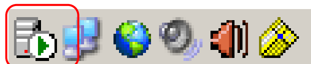
独立接口包目前已支持以下类型的 SQL Server 备份文件格式：

文件名	数据库类型	支持的财务软件
*.BA_	SQL Server	用友 U8/用友通/财务通
*.BAK	SQL Server	金蝶 K3/KIS 专业版

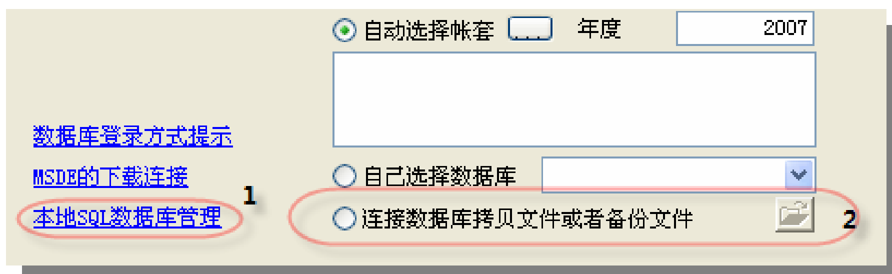
以用友备份*.ba_文件为例，您恢复一个备份文件的步骤如下：

A. 如果您没有安装 SQL Server 或 MSDE，可以先进行安装；建议普通用户使用 MSDE（微软公司 SQL Server 的桌面版），这个软件可以到微软官方网上搜索并下载。

B. 确认您的 SQL Server 在打开状态，一般您可以从 Windows 任务栏的消息图标区看到 SQL Server 服务管理器的图标，如这个图标为一个绿色的箭头，则说明服务已经启动。



C. 如果您的 SQL Server 尚未打开，可以通过开始菜单或管理工具启动服务器，或使用下图(1)处的“本地 SQL 数据库管理”这个链接进入 MSDE 管理工具，并启动服务器。



D. 按界面提示，点打开按钮打开备份文件，并点“下一步”进行恢复操作。

说明：备份文件解压缩出来的文件，默认会在采集结束后自动删除。如遇到错误，则可用下面介绍的 MSDE 管理工具进行删除。

■ 使用 MSDE 管理工具



您有可能在处理备份或拷贝文件的时候发生错误而导致数据库内残留下一些不需要的数据库文件。此时，如果您没有安装完整的 SQL Server 客户端工具，可以使用 MSDE 管理工具进行一些简单的管理操作，如删除或分离无用的数据库。

从上图(1)处的“本地 SQL 数据库管理”可以直接进入 eCPA 审计软件专门提供的“MSDE/SQL 管理器”这个工具。

第三节. 常见问题说明

一. 使用独立接口到客户那里取数是否要在客户机器安装软件?

不需要。我们所有的接口都可以直接在 U 盘内运行。你可以通过点击 U 盘根目录下的“启动 eCPA 独立接口”快捷方式，直接运行。

二. 取数是否会影响客户的数据库安全?

不会。所有接口都采用“只读不写”的数据库操作方式，不会对客户计算机上的数据库进行任何写入的操作，能够充分保证客户数据的安全并满足客户计算机安全管理内部控制的需要。

三. 网络版的财务系统是否一定要在服务器取数?

不需要，只要到任何一台能够运行该财务软件（含 ERP 软件）的客户端运行独立接口就可以了。只有在客户端无法识别数据库服务器位置或者遇到网络错误等特殊情况下，才需要到客户的服务器端进行取数。

四. 用友金蝶等 SQL 版本的接口，提示“找不到服务器”怎么处理?

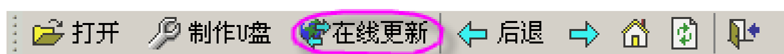
我们和用友 U8、用友通、财务通、金蝶 K3 以及 KIS 专业版等软件的接口支持内部通讯协议，可以直接调出该财务软件的登录界面，如果提示“找不到服务器”，请不要着急，您可以在关闭错误窗口后，再次尝试点击界面上的“登录”按钮，看看是否能连上该财务软件的登录界面。一般这些界面内输入的用户名和密码可以直接询问企业的会计软件操作人员获得。例如金蝶 K3 的接口如下所示：



如果上述操作无法完成，则还可以点“查找”来搜寻网络上的服务器。如果出现“用户名密码错误/某某用户登录失败”之类的提示，请尝试选择“指定登录 ID”选项进行尝试。选择如果实在无法调出，您可以请被审计单位人员陪同到服务器取数，在服务器取数时，服务器位置字段可以输入“(local)”试试看。

五. 如何保证独立接口是最新版本？

请在取数前通过 Internet 联网检查独立接口的更新。方法是直接点独立接口包软件工具栏上的“在线更新”按钮。如图所示：



注意：如果您在自己的电脑上运行独立接口，并不能自动更新您 U 盘内的文件，U 盘内的接口您可以重新运行“制作 U 盘”功能更新；或者请您到 U 盘上运行独立接口然后再进行更新：

六. 用友通 10.0 用什么版本取数？

所有用友 U8 系列，以及用友通、财务通软件，请使用“用友 8.x (SQL)转换程序”。

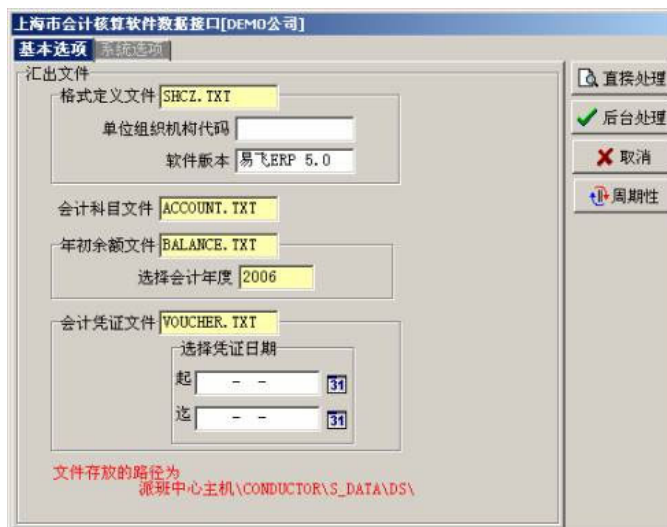
七. 从哪里可以获得额外的专用接口或地区性财务软件的接口？

如您所在地区有使用比较普遍的财务软件，而独立接口包内没有，一般我们会为客户免费定制，客户则需要协助提供财务软件的安装盘或演示数据。

同时，我们在独立接口包之外，还提供了部分大型专用接口（如用友 NC 等）、小型软件接口（如四方、MAOCW）、地区性财务软件接口（如企业之魂、保会通）、行业性软件接口（如铁路系统财务软件接口）等。根据客户类型不同，我们一般会分两种方式把这些接口提供给最终客户使用：1、客户可以从软件在线更新直接获得免费的其它软件接口 2、根据与客户的协议，使用专用授权文件提供特定的专用、行业性软件接口。

八. 如何获得目前 eCPA 软件不支持的财务软件接口？

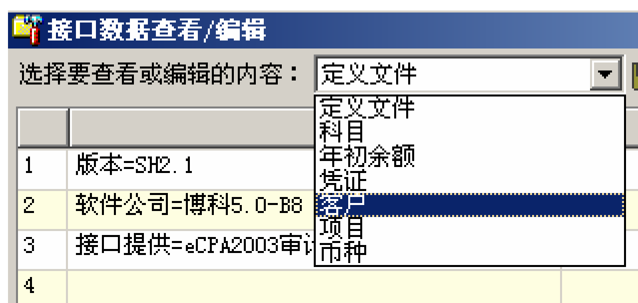
请查找该软件内是否提供 98001 标准、上海财政标准接口或者国家审计署标准等标准文件导出的功能。另外，如果系统能够把科目余额表和凭证库导出到 Excel 或者其他文件格式，也可以到安装 eCPA 软件的机器上通过“eCPA 通用接口”的功能手工导入，具体导入方法请参考查证系统操作手册或帮助文件。如果导出文件无法正确处理，您可以和我们技术支持联系获得帮助。



例如，客户使用易飞 ERP 软件，经查看系统功能发现有"上海市会计核算软件数据接口"功能（如右图所示），则可以通过该功能导出标准接口数据后供 eCPA 查证系统导入。

九. 如何修改接口“文字太长无法导入”等导入问题？

一般来说，可以通过直接打开 eDAT 接口文件在查看编辑界面，选择出错的接口数据，例如凭证内文字太长，则选择“凭证”内容进行修改。



另外，用户可以直接点“接口数据查看/编辑”窗口下方的“文本”标签，进入文本编辑界面，对常见的问题直接进行修改。如当系统提示字段数不够无法导入时，用户发现实际上是由于客户在凭证摘要内多输入了一个回车，导致系统把一行变成两行，这时候用户可以直接删除回车符把两行并成一行，保存后重新尝试导入。



如果还有问题，建议把 eDAT 文件发送到 eCPA 技术支持信箱 support@anchorsoft.com.cn 或直接和我们客户服务人员联系。

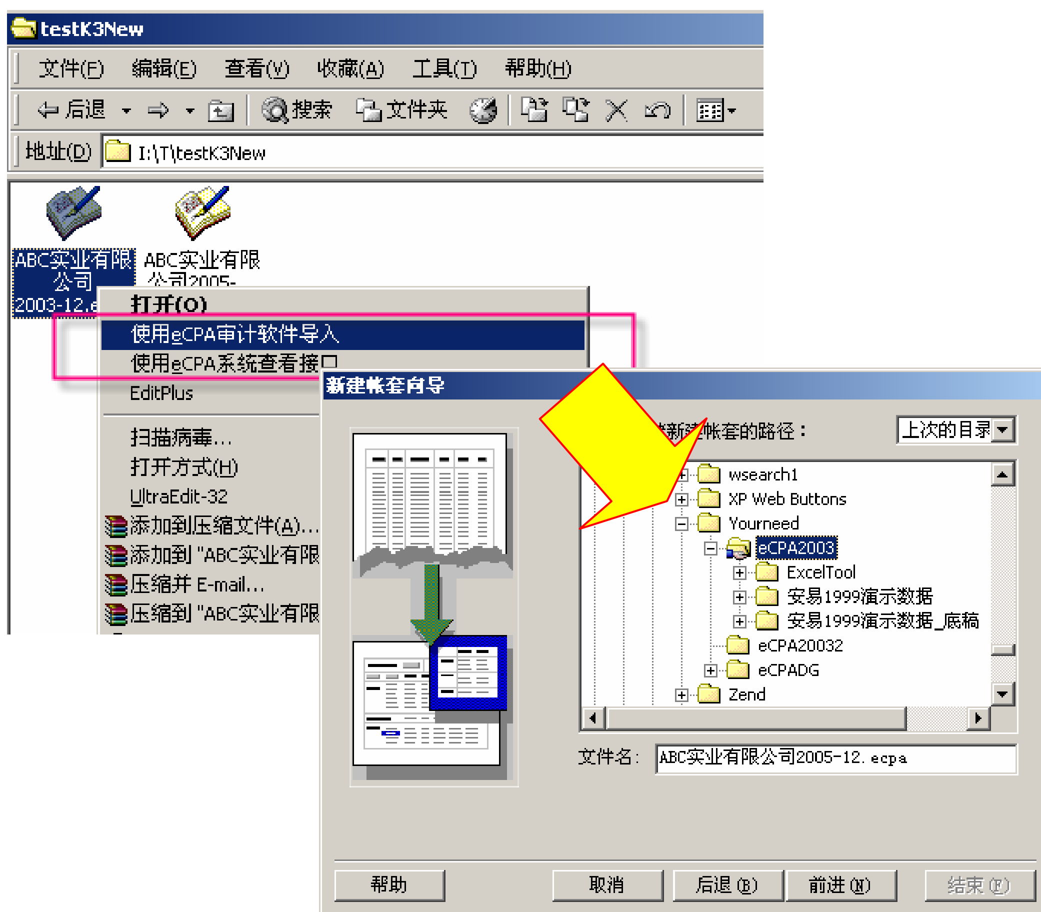
第四章. 使用查证系统查询分析数据

第一节. 从接口导入数据

一. 导入接口数据的最简单方法

向 eCPA 查证软件导入数据最快捷的方式，是打开资源管理器，找到您从企业那里使用 eCPA 独立接口导出的接口文件，然后点击鼠标右键，通过选择“使用 eCPA 审计软件导入”功能，快速导入数据。在这种模式下，一般只要选择一次“下一步”，确认生成文件的目录，其他都由系统自动帮您完成。

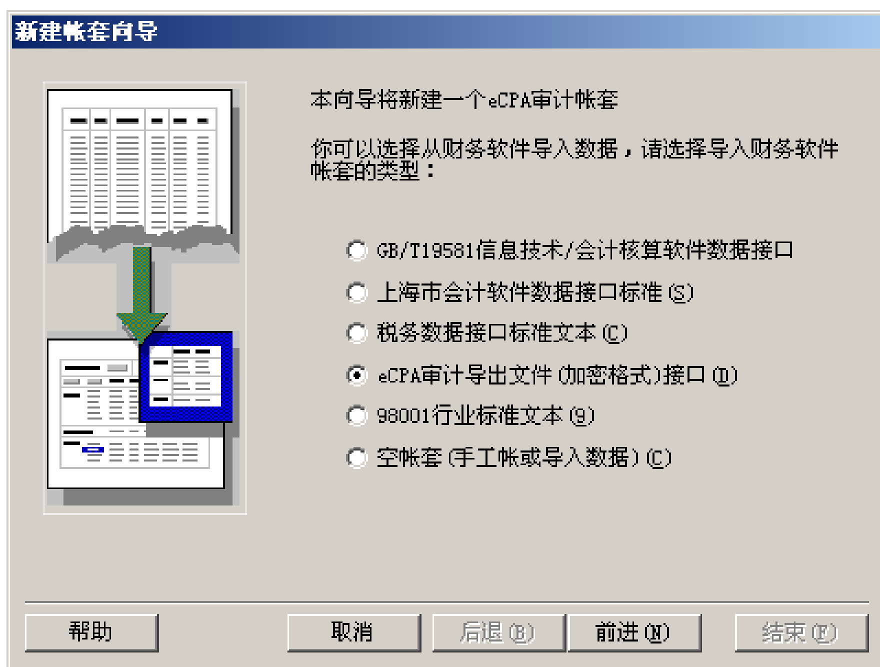
这种方式除了支持 eCPA 导出文件格式外，同样也适合国家标准和 98001 标准等文本接口文件以及 XML 格式文件的导入。



二. 导入接口数据的标准方式

从“选择账套”对话框选择“新建账套向导”，或直接选择主窗口“接口”菜单下的“导入数据”命令，将进入导入数据向导对话框。你可以按照系统的提示，一步步进行操作。

第一步：选择接口财务软件的类别。



有多个类型供你选择，包括：

1．GB/T19581 国家标准

2．上海市财务软件数据接口标准

3．eCPA 审计导出文件(加密格式)接口

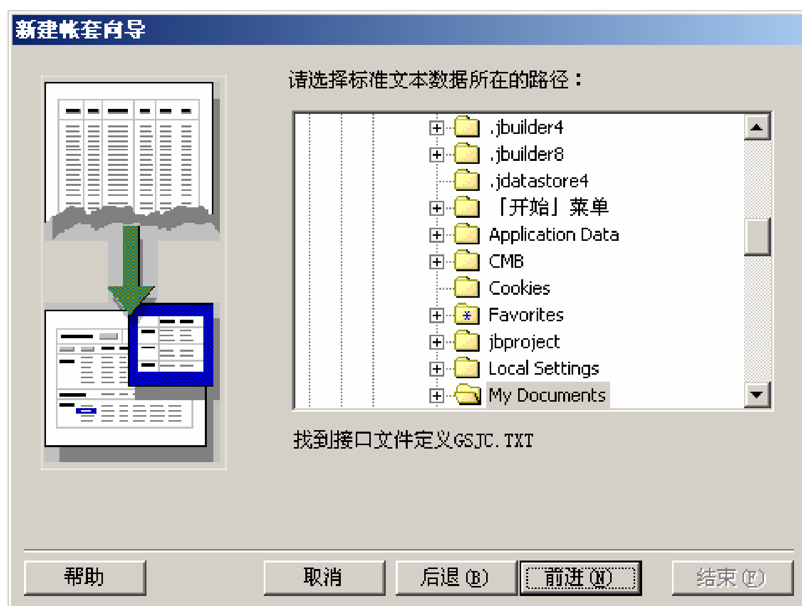
4．税务数据标准接口文本

5．98001 行业标准

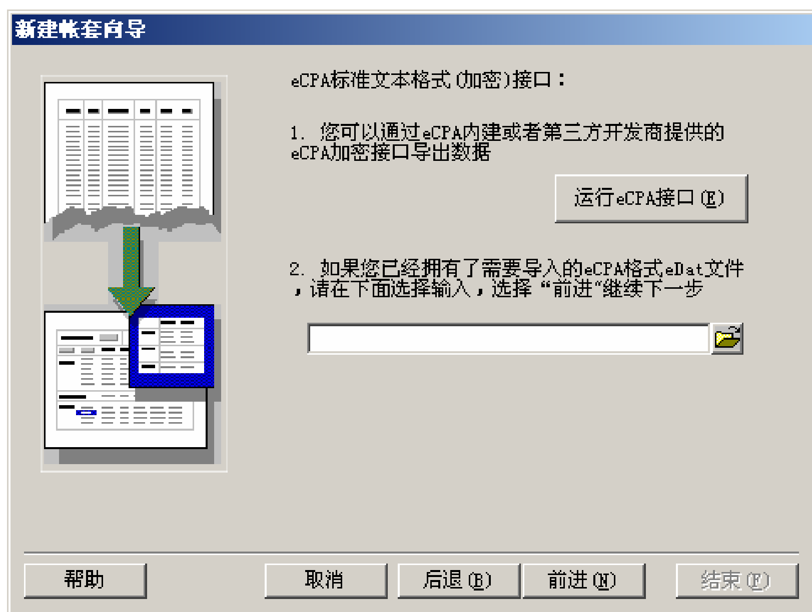
6．空白账套（如果已经建立账套，这个选项不会出现）

第二步：选择账套或标准接口的文本文件

如果选择类型 1、2，系统会要求你选择标准文本所在的路径（文件夹）。选择正确以后，系统窗口下方将出现“找到接口定义文件 XXXX.XXX”的提示。



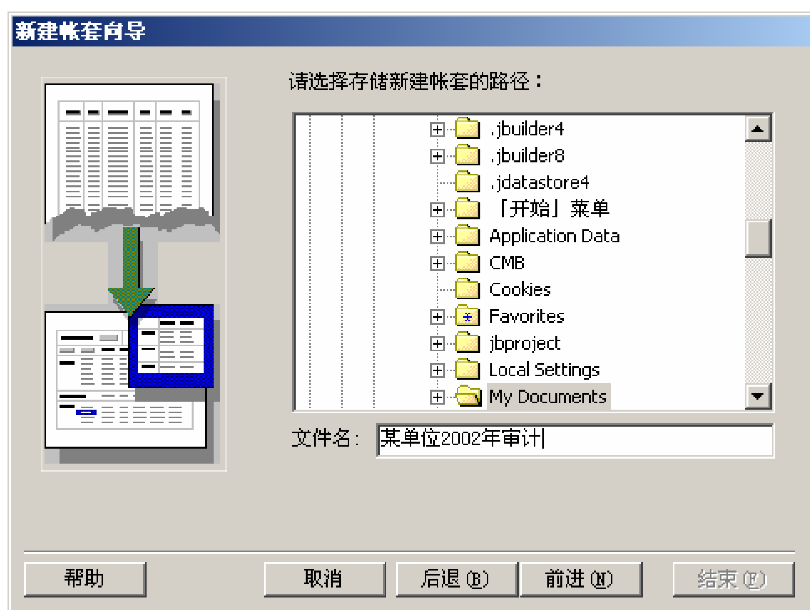
如果选择类型 3，则需要您选择 eCPA 接口。如果没有接口文件，也可以立即运行接口输出程序。



点击“运行 eCPA 接口”，可以调用系统已经登记的接口程序。调用接口成功以后，系统自动设置好接口文件，并进入下一步。

第三步：选择存储新文件的路径

选择新文件存储的路径和文件名。



注意：查证系统账套的默认的文件后缀名为 eCPA，可以从资源管理器直接双击打开。不建议你更换后缀名。

第四步：结束并导入数据

当你提供了以上四步的信息后，系统将进入向导的最后一个界面，选择“结束”将开始从接口文件导入内容。该界面同时提供了立即进行凭证记账的选项。

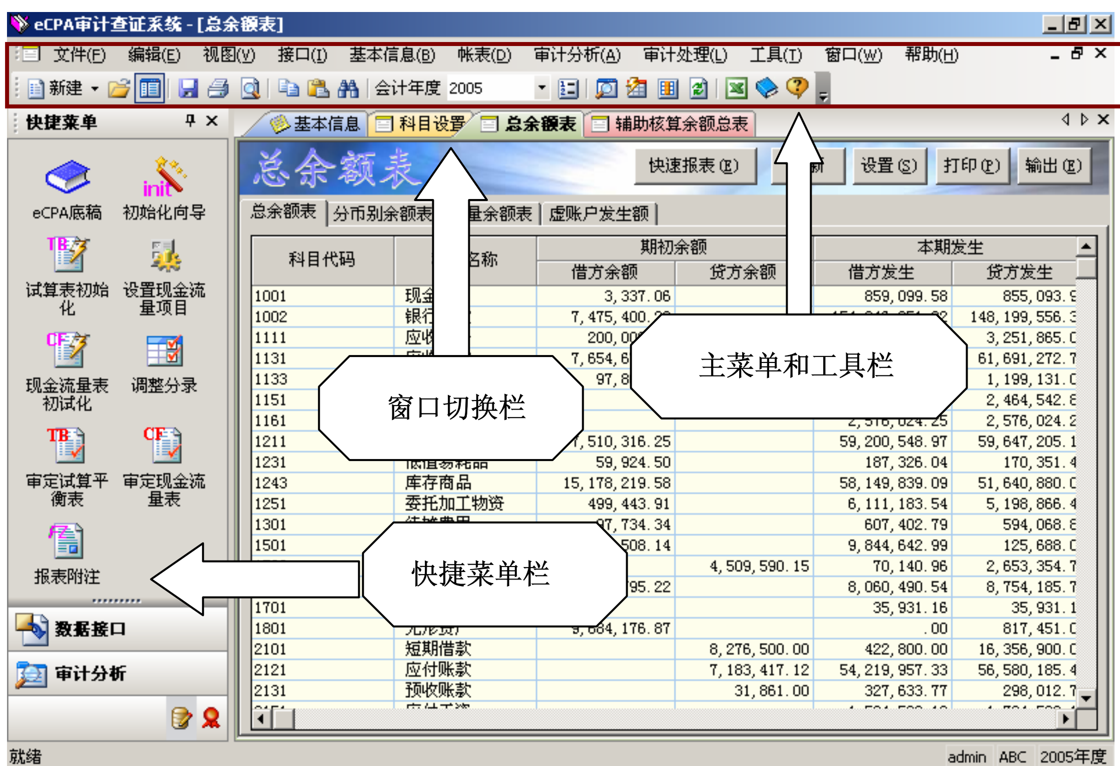
系统默认在导入数据后立即运行记账处理功能，建议不要修改此选项。

提示：系统导入数据后会对数据作借贷平衡校验。



第二节. 调用各系统功能

导入成功以后，您可以在主界面内通过选择系统的主菜单、或者左侧的快捷菜单选择进入各系统功能。快捷菜单分为“数据接口”、“审计分析”、“数据处理”、“系统管理”等多类，你可以用鼠标选择。



注意：快捷菜单只是提供了最常用的功能，系统的所有功能调用，则可以通过选择主菜单上的项目进入。

第三节. 查阅各类账表

一. 客户财务数据的初步查询

第一次导入数据后，您可以立即对被审计单位的以下电子数据进行查询：

（1）基本信息：显示接口的基本配置，例如公司名称、使用的财务软件名称、科目结构等。

（2）科目设置等情况：显示科目设置情况、会计期设置情况、币种、往来户等基本设置。

（3）科目余额表和明细账：您可以在第一时间迅速查阅客户的科目余额情况和各科目明细账。其中，进入明细账最简单的方法是直接在科目余额表内双击需要查阅的科目，系统会直接帮您打开该科目的明细账。



（4）辅助账：很多管理软件都允许用户增加部门、项目、往来等多种核算内容，满足不同行业、不同用户更多的数据分类核算、统计需求。例如应收账款的往来单位、成本的核算项目等，都有可能独立于科目建立单独的辅助核算体系。我们可以通过辅助核算余额总表来对辅助账进行初步的了解。一般通过这个功能能迅速地了解客户的往来账的情况。

（5）凭证：系统提供了最原始的凭证列表形式显示全部凭证。不管客户的凭证有多少甚至几十万条，我们的系统都能在几秒钟之内把全部凭证列出来供审计人员进行查询。

（6）快速报表：快速报表是类似于财务软件的报表工具，提供资产负债表和利润表的快速生成。我们针对不同行业定义了多套模板、提供了一些智能操作方法，使得财务软件报表工具里常见的“报表不平”在这里能够快速的由审计人员解决。

二. 其他有用的账表查询

通过主菜单上的“账表”功能，我们还能找到一些其它的账表查询功能，例如：

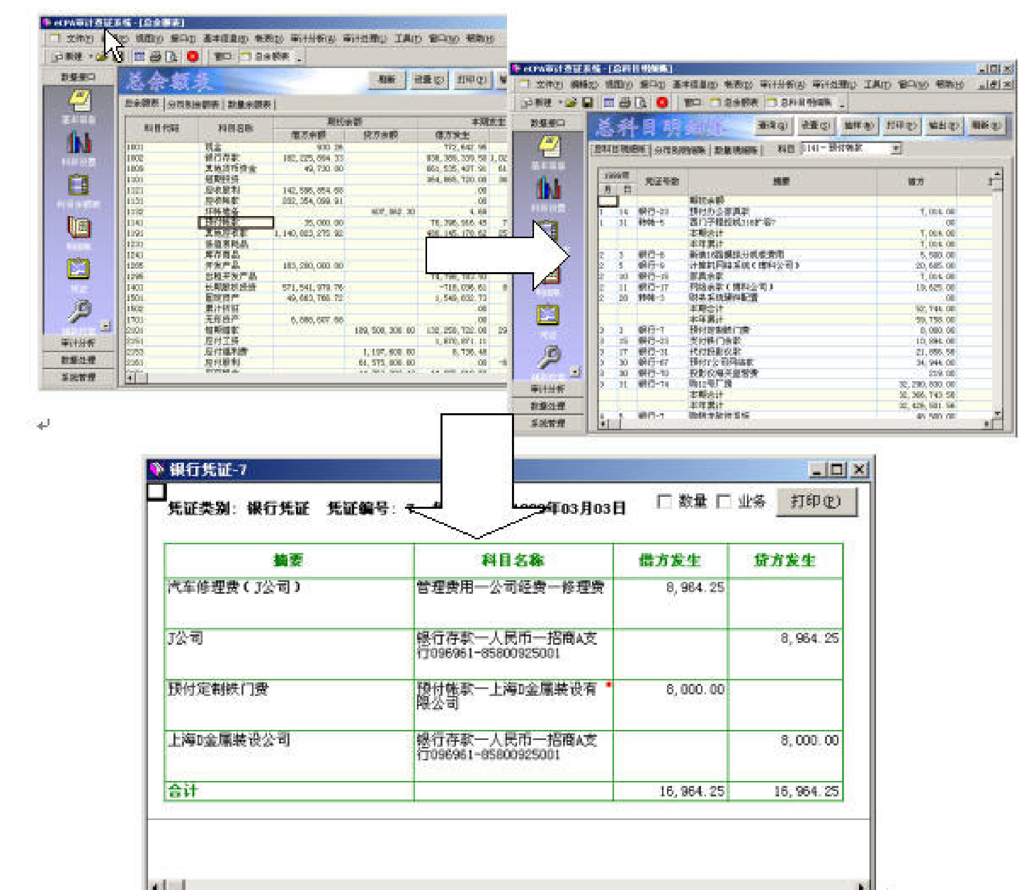
（1）总分类账：这是适用总分类账格式显示的科目余额表。

（2）分月发生及余额表：这个表格除了能够显示全年内各科目的期初、期末余额和发生额外，还能显示各月的发生额情况。

（3）各类辅助核算的总账和明细账。您可以在辅助核算窗口内双击某条记录，直接进入辅助核算的明细账，例如，应收账款-ABC 单位的往来明细账。也可以直接从账表菜单内显示各类辅助核算的总账、明细账。本系统支持的辅助核算有：客户核算、供应商核算、项目核算、个人核算、部门核算等。

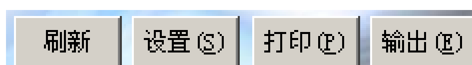
三. 应用查证系统实现从上而下，层层深入式的查询

在本软件中，审计人员可以从科目余额表入手，只要点击鼠标就可以查询科目明细账、科目凭证，按图索骥，非常方便。系统中不同账簿的切换非常方便，例如在总账中双击某一记录，可以打开相应科目的明细账；在明细账中双击一条记录则可以检视相应的记账凭证。



四. 设置显示格式

每个表格都有相关的设置，例如，查询余额表的时候可以设定查询的科目，这些都可以点击窗口上方的“设置”按钮完成。

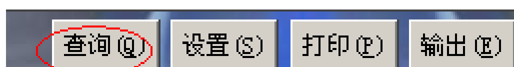


例如余额表的设置界面如下：

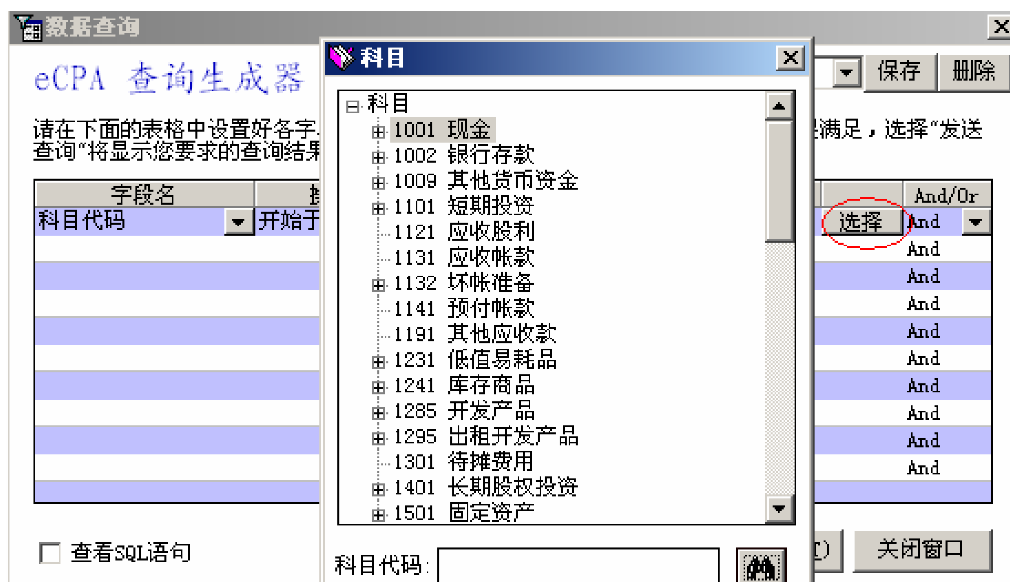


五. 通用查询

点击“查询”按钮，可以按不同条件对当前表格进行查询。例如：



用户需要选择字段名和操作符，并且输入取值条件。其中，常见的科目代码、项目代码等，也可以通过点击“选择”按钮直接选择。



查询条件：包括了 等于、不等于、大于、小于、在…之间、开始于、结束于、包含等条件。其中开始于、结束于、包含三个条件只针对字符串形式的文本起作用，而对数字不起作用。

取消查询：取消当前所有查询条件，点击后将显示所有数据。

发送查询：按照当前的查询条件，显示查询结果。

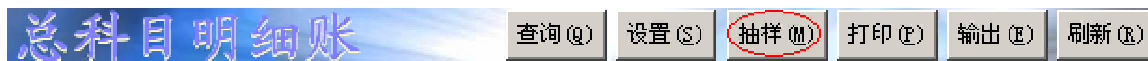
测试查询：通过此您可以测试查询条件是否有错误。

关闭窗口：直接关闭查询窗口，不做任何修改。

六. 抽样

查证系统支持随机抽样、等距抽样和金额抽样等统计抽样方式。审计人员指定抽样的各要素后，系统自动进行抽样并显示抽样结果。抽样结果可以保存，并可以借助简单的鼠标拖放操作生成凭证抽查记录表。

对于明细账、凭证等内容，我们可以直接在查询到结果之后，对结果内容进行统计抽样。同时，针对抽样的结果还可以进一步抽样。



第四节. 使用查证分析功能

一. 对应科目发生额分析

对应科目发生额分析是分析在凭证中与某个一级科目对应出现的各个科目的金额、频率等信息以确定抽查凭证重点的技术。例如，您可以查询与“累计折旧”发生对应的科目情况，以便了解累计折旧处理是否正确。

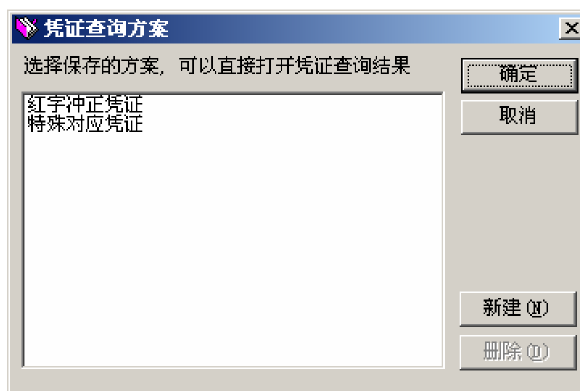
对应科目统计 科目 累计折旧 贷 分析深度 3 打开(O) 打印(P) 输出(E)

对应科目统计 | 2级科目分析 | 3级科目分析 | 凭证列表 | 分析结果处理 | 选择

一级科目	金额	月份比重	凭证张数	平均单张金额	最大单张金额	分录笔数	平均每笔金额	最大单笔金额	进一步分析
其他应收款	20,000.00	.01%	1	127,573.32	127,573.32	1	20,000.00	20,000.00	☐
固定资产清理	35,931.16	.01%	1	127,573.32	127,573.32	1	35,931.16	35,931.16	☐
制造费用	2,220,249.36	.82%	12	220,955.78	247,526.37	12	185,020.78	211,385.67	☐
管理费用	431,220.03	.16%	12	220,955.78	247,526.37	12	35,935.00	36,710.52	☐

二. 进行凭证查询

凭证查询方案用于新建、管理各类凭证查询条件与结果。从“审计分析”菜单的“凭证查询方案”菜单项可以进入此功能。



在凭证查询方案对话框内，选择“新建”按钮，系统将打开凭证列表窗口，并调用查询界面。我们可以按任意条件组合，对凭证进行查询。

对于不用的查询方案，在列表内选中查询方案名称，并按“删除”按钮，系统将把查询方案删除。

数据查询

点这里可以保存方案供下次使用

方案: 保存 删除

特殊凭证: ☐特殊对应 ☐多借多贷 ☐借贷不平 ☐红字冲正 ☐单边分录

☐借贷关系 借 贷

字段名	操作符	取值	And/Or
会计期	等于	1	And
凭证日期	大于	1999-02-23	And
借方总金额	大于	¥1,000,000.00	And

☐查看SQL语句 取消查询(C) 发送查询(S) 测试查询(T) 关闭窗口

这里的一些特殊查询条件解释如下：

字段名	描述说明
特殊对应	查询系统非法对印关系内设置的非正常对应关系凭证
多借多贷	查询借方和贷方分录都大于一条的特殊凭证
红字冲正	查询存在小于 0 的凭证分录的凭证
包含借贷关系	如果你想查询包含某一特定借贷关系，如“借 银行存款 贷 应收账款”的凭证，则可以在这里选择一对借贷关系。
借贷不平	该凭证借贷不平。 注：如果查出有可能但并非一定是非法篡改，属于特殊情况的有些期初数据可能也会发生这些情况。
单边分录	有的财务软件对把借贷都写到一边去，例如“借：现金 100 借：银行存款 －100”的输入方式没有控制，可以把这些凭

	证也找出来。 注：有些用户把它用于不合法用途，例如有的报表工具在不同科目方向的发生额会被忽略，从而掩盖一些会计事项
借(贷)方总金额(贷)	按照借(贷)方所有金额的合计查询数据
会计期	输入 1-12，查询各不同会计期的数据

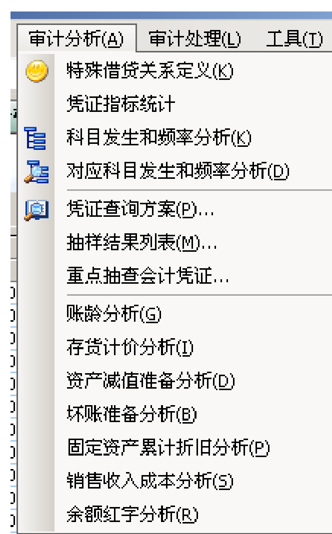
注意：所有特殊条件之间的关系是“并且”（And）的关系

在“查询方案”内输入一个有意义的方案名称，可以保存这次设置的查询条件，以后可以从下拉框内选择并直接打开。

三. 其他有用的功能插件

（1）账龄分析：允许您对往来账龄进行分析。

（2）存货计价分析：允许您在客户启用了存货类的数量账后，对存货计价内容进行查证。



（3）资产减值准备分析：系统自动获得各类资产减值类科目，如坏账准备、存货跌价准备、各类减值准备科目的全年变化情况进行分析查证。

（4）坏账准备分析：在本表中，系统自动计算应收账款和其他应收款的数据，并算出应提基数，根据用户输入的坏账准备计提比例，和客户实际的坏账准备数据进行比较分析。

（5）固定资产及累计折旧分析：在本表中，系统自动计算固定资产和累计折旧对应明细科目的数据。并允许您对选中的科目做进一步明细的分析。

（6）销售收入成本分析：通过销售收入成本明细的自动计算，能够快速的分析主要产品大类的毛利率情况。

（7）余额红字分析：此功能通过扫描所有科目的红字余额，查询可能出现的问题，并提供了自动重分类的功能。注：本插件的重分类功能是通过查证系统内的调整功能处理的，目前和底稿系统没有联系。

第五节. 查询和分析固定资产和存货系统数据

一. 固定资产和存货的数据来源

在 eCPA 独立接口中，我们对支持固定资产或存货功能的财务管理软件提供了额外的接口选项，只要选择相关的导出选项，就可以导出固定资产或存货的数据。

版权单位名称	金蝶软件		
使用单位名称	ABC装饰有限责任公司		
会计制度	企业会计制度科目		
年度会计期数	自然月份天数(12期)		
帐务系统启用年	2007	启用会计期	1
帐务系统当前年	2007	当前会计期	12
科目位数	4 2 2 2 2 2		

☐ 导出未记帐凭证 ☑ 导出固定资产 ☑ 导出存货

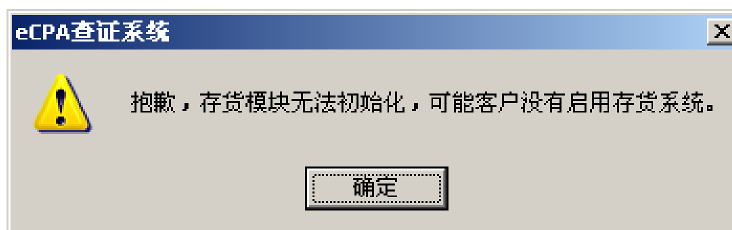
注意：eCPA 接口支持的固定资产和存货接口包含了用友 U8 全系列、金蝶 KIS 和 K3 全系列、浪潮、速达等。新的接口支持列表还在不断增加中。

二. 固定资产和存货功能的进入



通过点击快捷菜单—>数据接口部分的“固定资产”或“存货数据”图标，或通过系统主菜单的“帐表”菜单下的“固定资产”或“存货核算”菜单项，您可以进入固定资产或存货模块进行相关的数据查询和分析工作。

说明：如果客户帐套内没有启用固定资产或存货子系统，这种情况下即使您导了数据也是空白的，所以您将无法使用存货或固定资产系统进行查证分析。此时，点相关图标系统会提示相应的错误信息。如下所示：



三. 对固定资产数据进行层层深入式的查询与分析

（1）查询分类汇总：固定资产系统进入后首先显示的是分类汇总表，显示各大类的固定资产类型的原值及累计折旧的期初、期末数及本年变动。如果客户的资产大类是分层的，您还可以点每行前面的加减号（⊞ / ⊟）展开或缩进下一级资产类别数据。

（2）查询明细汇总表：点第 2 页“明细汇总表”，系统将显示每一个明细固定资产项目的原值及累计折旧的期初、期末数和本年增减数。

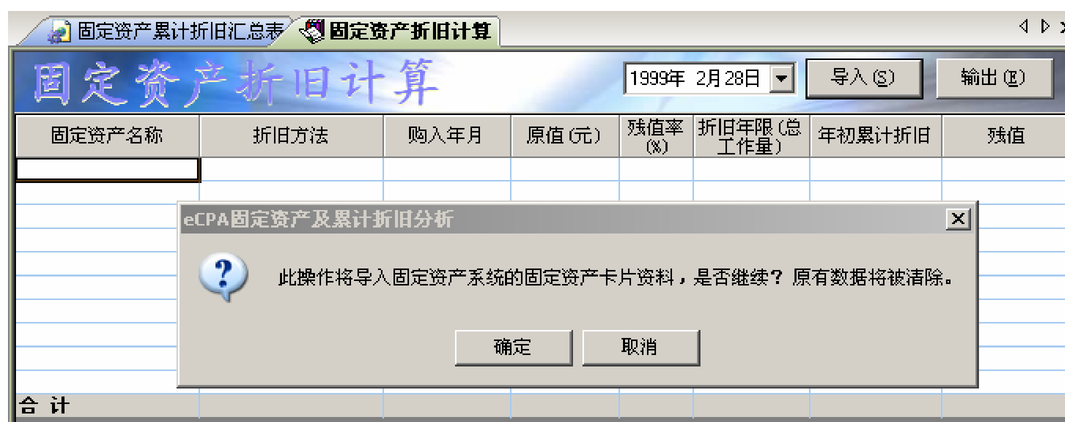
（3）查询分月一览表：显示每个月的每个明细项目的期初、期末数及增减变动情况。

（4）查询分类/单个明细账：在（1）、（2）、（3）的界面内双击鼠标，可以显示选中大类或明细项目的详细明细账。

1999年		业务类型	业务编号	固定资产原值			累计折旧			对应凭证
月	日			借方	贷方	余额	借方	贷方	余额	
		期初余额				50,000.00			14,400.00	
1	15	原值减少	00003		10,000.00	40,000.00			14,400.00	转-25
1	31	计提折旧	01			40,000.00		100.00	14,500.00	转-67
		本期合计			10,000.00			100.00		
		本年累计			10,000.00			100.00		
2	5	计提折旧	02			40,000.00		80.00	14,580.00	
		本期合计						180.00		
		本年累计			10,000.00			180.00		

（5）查询对应会计凭证：如果该笔业务和总账相关，则双击该行可显示该固定资产或累计折旧相关事项的会计凭证。

（6）应用分析工具：在分类汇总表界面内，选择“分析工具”按钮，可进入“固定资产累计折旧分析”插件和“固定资产折旧计算”分析插件。在系统引入了固定资产数据的前提下，这两个插件的数据都能全自动生成。以固定资产折旧计算为例，点“导入”按钮将自动把客户所有固定资产项目引入当前计算表，并按预定义的折旧方法验算客户折旧计提的正确性。



注意：固定资产及累计折旧分析插件中，因固定资产系统接口不一定提供了有关报废或清理的正确信息标志位，如有本期报废或出售的固定资产，本期应提折旧数据可能不正确，请注意该表格备注列的信息提示。

四. 对存货系统数据进行层层深入式的查询与分析

（1）查询大类汇总表：存货系统进入后首先显示的是大类汇总表，显示各大类存货的数量金额帐。如果存货系统分类是多层的，您也可以点每行前面的加减号展开或缩进下一层存货科目类别。

（2）查询存货项目汇总表：点第 2 页“存货项目汇总表”，系统将显示每一个明细存货项目的数量金额帐。

（3）查询分月一览表：显示每个月、每个明细项目的数量金额帐。

（4）查询类别/项目明细账：在（1）、（2）、（3）的界面内双击鼠标，可以显示选中大类或明细项目的明细账。

（5）查询对应会计凭证：如果该笔业务和总账相关，则双击该行可显示该存货项目相关收发存等会计事项的对应会计凭证。

（6）应用分析工具：在大类汇总表界面内，选择“分析工具”按钮，可进入“存货计

价分析”插件。该插件在导入了存货系统数据后，能按会计期间范围、存货类别等查询条件显示不同类别存货项目的的期初、期末和本期变动情况（数量、单价、金额），为审计人员进行存货计价测试提供基础数据。

第六节. 查证系统常见问题

一. 快速报表借贷不平是什么原因，该如何处理

首先请您确认您选择了正确的行业，再次，请在未处理科目部分，查看是否有科目遗漏，如果有遗漏，您可以在正确的报表项目单元格内双击，把遗漏的科目加进去。

另外，客户帐务系统内的科目借贷方向不一定设置正确，可以用以下方式进行修正：

（1）在出现借贷不平提示的消息框中，确认进行进一步检查，与标准科目方向进行比对。

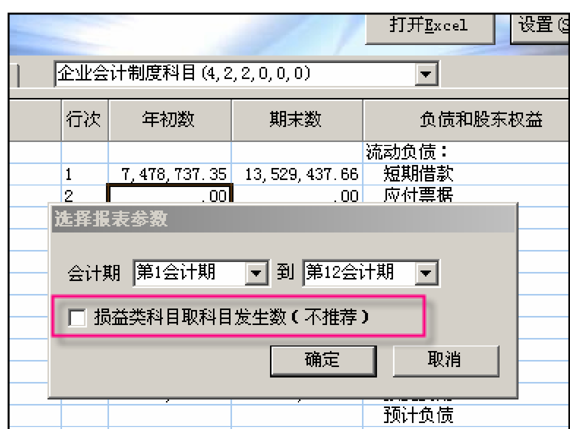
（2）在软件的基础数据模块内，选择“科目设置”界面内的“科目检查”按钮，进行和标准科目比对或全面修改科目借贷方向的操作。



注意：快速报表只是个快速工具，如果客户科目实在太混乱，没有必要花额外的时间把它搞平。它的数据不会影响其他功能的使用。

二. 利润表数据不正确是什么原因，该如何处理

首先，软件提供了 2 种方法计算利润表数据。一是根据损益类科目发生额，二是根据利润结转数据。这 2 种方法可以通过点“快速报表”的设置功能切换。如右图所示。



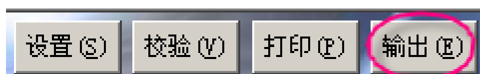
由于有的企业没有每月结转损益，软件计算出来的利润表结转数据就是 0，这样就无法产生正确的利润表；您可以通过设置使用“损益类科目取发生额数”来替代这种情况。不过，即使这样，有时候因为客户损益类科目存在红字冲正的现象，也会出现实际的利润表数据和计算出来的结果不一致的情况。

这种情况一般出现在预审的时候，在审计全年数据的时候一般不会出现。由于快速报表内的此功能只是一个快速浏览的功能，它的数据不会影响其他功能的使用，所以一般不需要花太多时间；您可以到底稿系统内制作未审报表的时候再进行调整处理会比较好。

注意：如利润表数据方向相反，如费用类出现红字，很可能是科目借贷方向的问题，此时则可参考上面第一个问题进行修改。

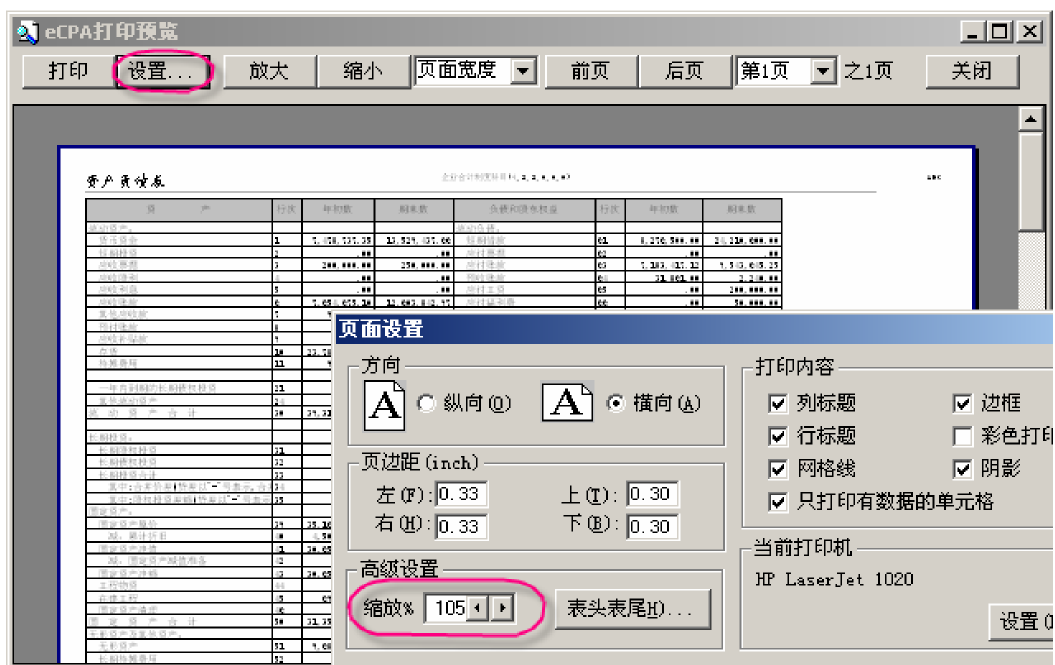
三. 如何复制数据到 Excel

用户可以在任何表格内，用”CTRL+C”快捷键、或者“编辑”菜单的“复制”功能，复制选中内容，粘贴到其它的应用程序内；也可以使用“输出”按钮或者文件菜单的“另存为”功能，把整个表格导出到 Excel 文件做进一步的分析处理。



四. 如何设置打印机和打印数据

用户可以通过主菜单栏上的打印和打印预览按钮（ ）进行打印操作。在打印预览界面中，用户也可以通过设置打印缩放比例，来获得比较好的打印效果，例如，缩放到正好一页等。



五. 如何实现半年度的财务审计

只要用户导入了半年的数据，就可以使用客户的半年度的财务数据进行审计。如果不巧导数据的时候多导了几个月，可以通过“接口”菜单的“基本信息”修改功能，把多余月份的数据删除掉。





该功能允许您修改查证数据的基本信息。例如，当前单位名称、当前会计期等。在预审阶段，如果导出的数据包含未结账月份的数据，则本功能可以让您方便的调整当前的会计期间。

在中期审计时，用户可以在此界面内，把当前会计期修改为 6，并选择“删除多余凭证”即可实现系统相关数据的修正。

六. 可以实现账龄分析多年数据分析吗

账龄分析功能会对每个客户（或供应商等其他分析元素）的往来数据进行分析并得到初步的账龄分析结果。如果系统设置了多年数据库，则系统的算法会基于上年的分析结果进行进一步递推。

账龄分析

账龄分析　选择科目：应收帐款　分析基准：客户往来　设置(S)　刷新　函证处理

	往来单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	账龄分析					设置
						一年以内	一至二	二至	三年	合计	
1	AB润滑机械工贸有司	,549,693.38	041,643.61	21,182.74	:,270,154.25	:,270,154.25	.00	.00	.00	2,270,154.25	设置
2	CD海天公司	118,822.68	.00	.00	118,822.68	.00	8,822.68	.00	.00	118,822.68	设置
3	EF精密机械有限公司	.00	86,939.60	479.60	86,460.00	86,460.00	.00	.00	.00	86,460.00	设置
4	GH压铸机厂	84,516.06	.00	.00	84,516.06	.00	4,516.06	.00	.00	84,516.06	设置
5	HI机械有限公司	19,773.88	59,288.95	29,620.60	49,442.23	49,442.23	.00	.00	.00	49,442.23	设置
6	JK光华机械有限公司	43,423.21	.00	.00	43,423.21	.00	3,423.21	.00	.00	43,423.21	设置
7	LM塑料机械总厂	35,426.70	.00	.00	35,426.70	.00	5,426.70	.00	.00	35,426.70	设置
8	MN丝绸机械厂	34,160.23	.00	.00	34,160.23	.00	4,160.23	.00	.00	34,160.23	设置
9	OPQ第四机床厂	41,180.70	5.40	8,320.00	32,866.10	5.40	2,860.70	.00	.00	32,866.10	设置
10	RST机床厂	21,198.92	41,511.28	30,000.00	32,710.20	32,710.20	.00	.00	.00	32,710.20	设置
11	UV第X机床厂	28,437.20	.00	2,150.15	26,287.05	.00	6,287.05	.00	.00	26,287.05	设置
12	WXY专用机床厂	44,981.53	15,722.79	36,500.00	24,204.32	15,722.79	8,481.53	.00	.00	24,204.32	设置
13	福建ZZZ机械厂	23,820.52	.00	.00	23,820.52	.00	3,820.52	.00	.00	23,820.52	设置

在账龄分析界面中，点击每一行的“设置”按钮，您可以浏览该分析元素的所有往来凭证，并修改计算机自动识别错误的数据，例如，把识别为“一年以内”的数据修改到“一到二年”，从而修正最终的账龄分析结果。在业务数据所在的行双击鼠标，你还可以看到凭证的明细以便对相关业务做进一步的专业判断。

你可以选择较早一点的分析起始年度，这样软件就会逐年度递推分析本年期末账龄，从而提高数据分析的正确度。

账龄分析明细

分析起始年度：2003年 （2003年 / 2004年 / 2005年 / 2006年）　确定　取消　恢复默认

	日期		业务编号	摘要	金额	累计金额	识别
1				期初余额	.00		三年以上
2	2003-04-10	转帐凭证	0	欠款转帐	1,233.00	6,691,848.51	三年以上
3	2003-05-12	银行收款	0	预收货款	(1,233.00)	.00	三年以上
4	2003-08-25	转帐凭证	0	欠款转帐	55,522.00	11,816,120.60	三年以上
5	2003-09-24	转帐凭证	0	货款转帐	434,893.04	16,160,013.64	三年以上
6	2003-10-23	银行收款	0	预收货款	(116,120.60)	4,343,893.04	三年以上
7	2003-10-25	转帐凭证	0	货款转帐	22,950.34	6,546,843.38	三年以上

转帐凭证-50168

转帐凭证-68

凭证日期：2003年09月24日　附件数：1

摘要	科目名称	借方发生	贷方发生
售某某产品	主营业务收入—某某产品销售		990,096.62
增值税17%	应交税金—增值税—应交增值税—销项税额—营销部		168,316.42
货款转帐	应收账款—WXT专用机床厂	434,893.04	
货款转帐	应收账款—BZC有限责任公司	723,520.00	
合计		5,067,413.04	5,067,413.04

显示选项：□数量 □业务 □外币 □属性　打印(P)　关闭

七. 为什么固定资产或存货系统数据合计与总账不一致

目前大多数财务管理软件的固定资产和存货系统是一个独立的模块，在很多软件的设计内，并没有强制和总账系统保持一致。为了便于用户检查是否一致，甚至很多软件也额外有和总账系统对账的功能。由于通过财务数据接口取出来的数据只可能保持客户数据原始状态，如果客户原始的帐套内就是不平的，我们软件接口也无法进行调整。审计人员如发现此类问题，可根据实际情况和客户进行沟通，必要时，对有差异的部分进行审计调整。

八. 如何实现往来函证的自动生成

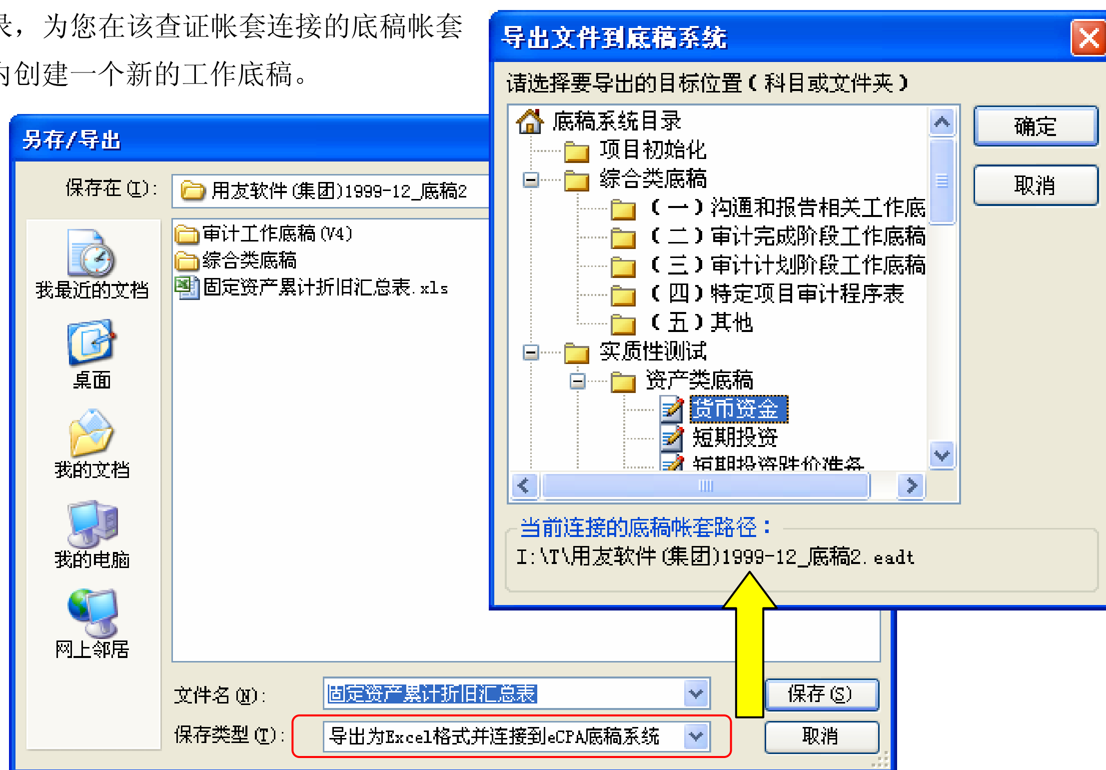
往来函证可以在上述“账龄分析”界面，点“函证处理”功能进入。要使用该功能必须安装 eCPA 函证系统，该软件是我们附赠的软件，您可以在光盘的”tools”目录下找到 eCPAHanZheng.exe 这个安装程序进行安装使用。

另外，大多数 eCPA 底稿软件的模板，在银行存款科目、往来类科目的审计底稿内，也提供了不同的函证自动处理功能，有关内容请参考相关说明文件。

九. 查证系统内进行的凭证抽查是否可以导入底稿系统

如果查证帐套已经创建了对应的底稿帐套，则所有内容可以直接导出到底稿系统内作为一个链接底稿。同时，底稿系统内也提供了部分内容的额外导入功能，如查证系统内制作过的凭证抽查表等。

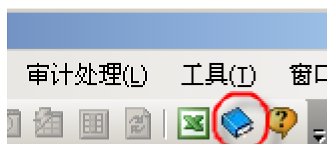
如您需要把查证内的查询结果或查证分析底稿导出到底稿，可以在任何界面点“输出”按钮或选择文件菜单的“另存为”功能，选择文件类型为“导出为 Excel 格式并连接到 eCPA 底稿系统”。此功能不仅把文件导出到 Excel，同时也会让您选择底稿帐套内的审计项目或目录，为您在该查证帐套连接的底稿帐套内创建一个新的工作底稿。



第五章. 使用底稿系统制作审计底稿

第一节. 进入 eCPA 底稿系统的方法

一. 从 eCPA 查证系统启动



从 eCPA 查证系统的“数据处理”-> “eCPA 底稿”功能菜单或者主菜单上的底稿按钮，我们能够直接调用查证账套对应的底稿数据。如果对应的底稿尚未生成，则系统会提示你根据现有的底稿模板新建一个底稿系统账套，并自动从查证系统内把必要的初始化信息复制到底稿系统内。这样如果我们有电子数据为基础的话，能够快速的导出底稿系统需要的初始数据，并自动产生底稿。

二. 从 Windows 系统启动

在桌面和开始菜单的快捷方式，选择相应的“eCPA 底稿系统”图标，就可以进入底稿系统。

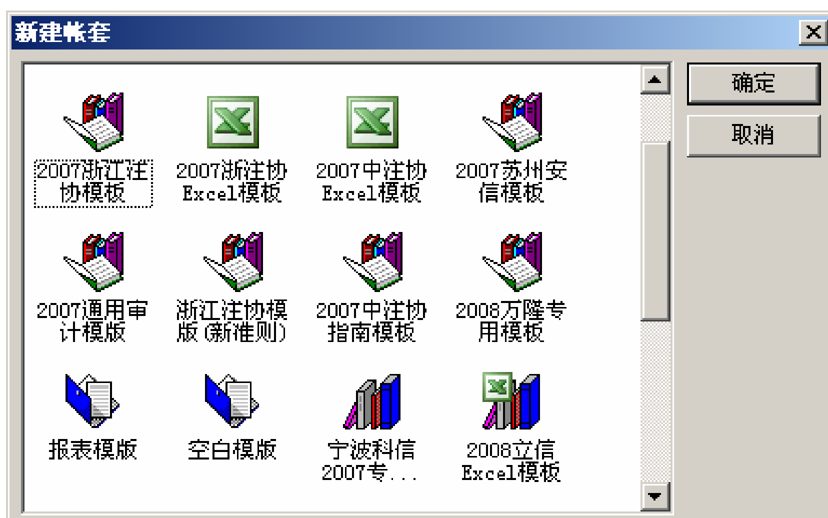
三. 通过操作系统关联启动

打开账套最直接的方式是，在资源管理器内，直接双击要打开的 eAdt 文件。我们系统和 Windows 是完全整合的，非常方便。

第二节. 系统数据初始化的步骤

一. 新建账套

这里允许您选择不同的新账套方案或者模板，其中：



1．空白账套

允许您新建一个空白账套，这个模板内除了基本必需的表格外，没有任何其他预定义的科目或者表格，适合管理员制作新的账套模板。一般用户不需要选择这个类型。

2．其它模板

默认系统会包含“中注协模板”、“浙江注协模板”、我们公开发布的其他各类模板等不同的账套模板供您选择。另外，您所在单位如果有定制模板，也会显示在里面。如您把其他的账套保存为模板（这些文件存放于系统的 ssTemplate 目录），系统还会显示其他的模板供您选择。

说明：窗口内显示图标为 Excel 图标的模板属于 Excel 模板（系统采用 Excel 为基本底稿组件），其他则为内置底稿组件。

选择好模板后，系统会显示保存文件对话框，让您选择保存的路径和文件名。随后，进入系统选项设置画面，进行基本参数的设置。

1) 基本信息页

这里请按实际情况输入被审计单位名称、报表起止日期、本位币计量单位，并选择被审计单位所采用的会计制度（例如行业会计制度或企业会计制度）、对外报告的报表格式（如企业会计制度报表或 2006 企业会计准则报表）。

注意：

A. 在基本信息设置内切换不同行业时，系统会根据会计制度不同自动调整科目设置，例如实施企业会计制度的单位，其“营业收入”科目为“主营业务收入”科目，工业企业制度可能为“产品销售收入”，这个系统会自动调整、转换，并且尽可能保证报表取数公式、校验公式的自动调整。

请特别注意会计制度的设置，会计制度与本审计单位本身的行业无关，而是与它采用的会计制度有关。例如某工业企业现在采用企业会计制度，其会计制度就应该设置为“企业会计制度”，而不是“分行业会计制度”。

B. “对外报告格式”主要用于自动调整 2006 年新会计准则与老的企业会计制度的差别。例如，《2007 中注协模板》默认采用 2006 年新准则的报表和会计科目，如您需要使用此底稿对采用企业会计制度的单位编制审计底稿，则需要在一开始就把报告类型改成“企业会计制度”，这样系统会自动把模板的报表格式、审计科目设置、报表附注、校验公式等内容调整为企业会计制度。

2) 附注生成页/高级选项

这里主要设置一些附注自动生成的文字字体、格式方面的信息、以及一些高级系统参数，一般不需要修改。

二. 获取基本数据

1）不需要您处理的情况

如果您是直接从查证系统调用新建的账套，系统会自动进行相关关键数据的处理，不需要您进行手工处理。

2）如果您是手工新建的账套，没有导入被审计单位原始电子数据，建议您可以从查证系统内导入数据（通过文件菜单—引入数据功能），或者手工处理以下表格：科目余额表、会计凭证，您可以导入其他格式的数据，导入完以后，进行凭证汇总得出分月余额表数据，并进行试算平衡检查。

说明：会计凭证库没有导入的情况下，也能自动生成一部分数据。

三. 进行生成数据前的其他准备工作

为了保证数据正确，您可以使用主菜单上的“初始化->标准科目对应”来检查是否有重要科目名称不一致。如果重要科目名称不一致，例如"实收资本"在企业会计科目内设置为"实收资产"等，可以进行替换。确认后，点“确定”按钮保存即可。

设置标准科目对应

自动生成需要的有些标准科目没有找到，如果有必要，请设置替代科目。

	标准科目	帐套内科目	建议值	选择
1	长期投资			选择
2	长期债券投资			
3	其他资产			
4	长期负债			
5	信用卡存款			
6	以前年度损益调整			

接受建议值(A)　永久替换(R)　确定(O)　取消

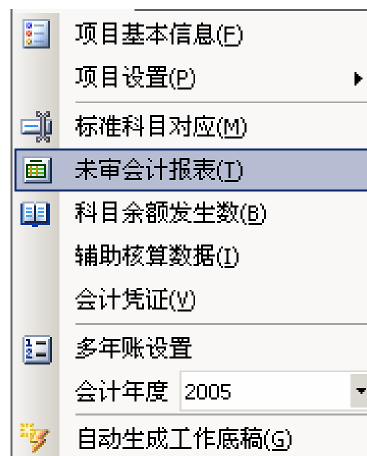
同时，您还可以通过"初始化->辅助核算余额"来检查是否有辅助核算数合计由于种种原因导致和总账数不符。如果不符，建议删除，以便能生成更加正确的工作底稿。

快速操作指南　辅助核算余额

删除错误数据　退出(X)

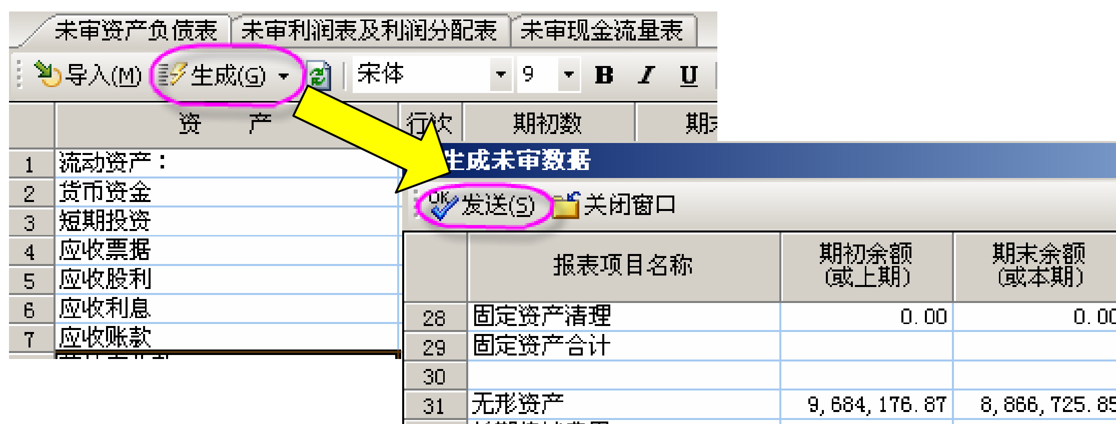
	科目代码	科目名称	辅助核算类型	期初余额合计	期末余额合计	总帐期初余额	总帐期末余额	是否相符	明细
1	1111	应收票据	客户辅助帐	200,000.00	250,000.00	200,000.00	250,000.00	一致	查看
2	1131	应收账款	客户辅助帐	7,654,675.10	12,603,842.97	7,654,675.10	12,603,842.97	一致	查看
3	115101	预付往来	供应商辅助帐	.00	1,763.00	.00	1,763.00	一致	查看
4	212101	应付往来	供应商辅助帐	6,622,640.06	7,759,488.52	6,622,640.06	7,759,488.52	一致	查看
5	212102	暂估入帐	供应商辅助帐	560,777.06	1,784,156.73	560,777.06	1,784,156.73	一致	查看
6	2131	预收账款	客户辅助帐	31,861.00	2,240.00	31,861.00	2,240.00	一致	查看

四. 生成或者输入未审报表

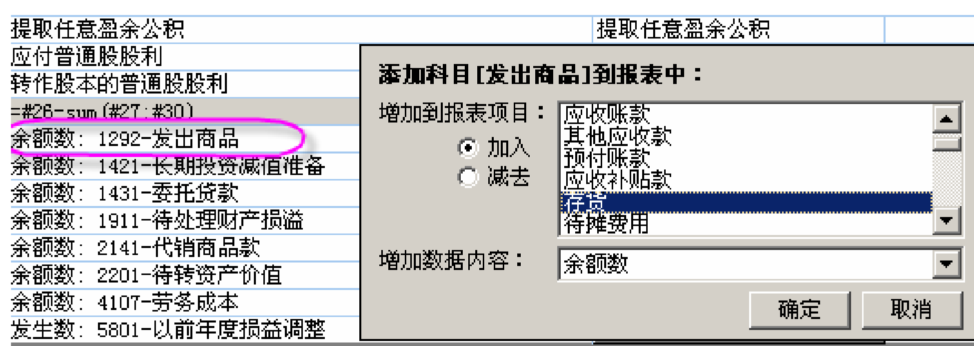


您可以利用科目余额数据，让系统自动生成未审报表，并检查修改；也可以直接根据客户提供报表手工输入。首先，我们必须通过选择“初始化”菜单的“未审会计报表”功能，进入未审报表界面。

然后在未审报表界面选择工具栏上的“生成”按钮，在出现的生成结果选择“发送”，就可以通过系统预定义的报表模板，生成默认的未审计报表。

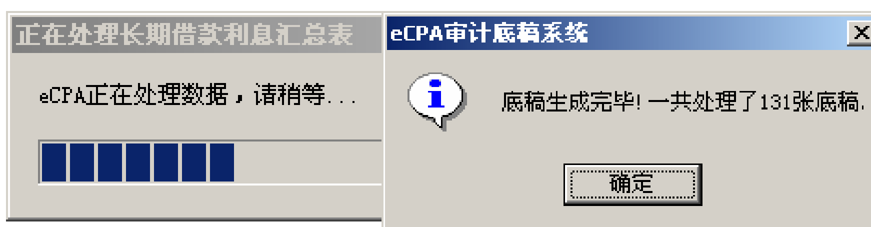


如果发现有科目未被模板正确处理，并且余额（或损益发生数）不为 0，您必须手工把科目余额（或者发生数）添加到对应的报表项目内。选择“添加到报表内”按钮，系统出现选择报表科目的小窗口，您可以从此窗口内选择正确的报表科目进行添加。默认方式下，资产负债权益类科目取对应借贷方向的余额，而损益类项目则自动取本年发生数据。如图所示：



五. 自动生成工作底稿

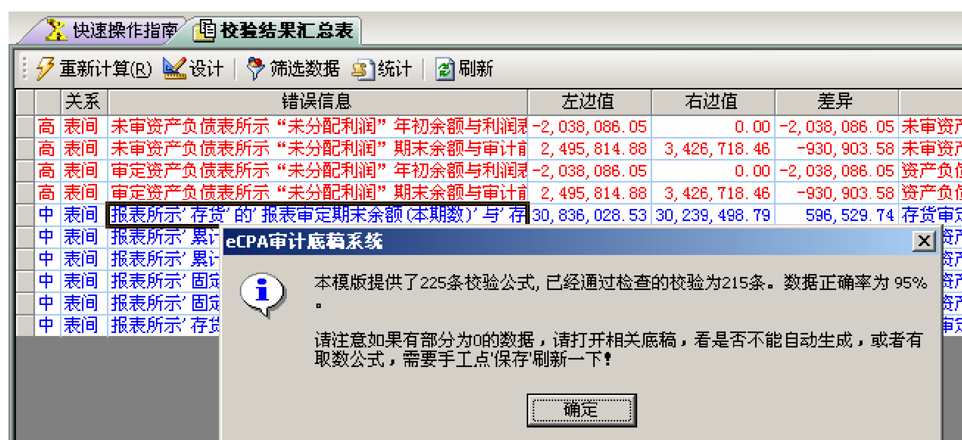
在上述操作都已经处理完毕后，请执行“初始化”菜单下的最后一项功能“自动生成底稿”。本功能将根据系统模板内定义的底稿生成规则，自动生成系统的默认工作底稿数据，大幅度的提高审计的工组效率。



一台普通的 PIII 以上的机器，生成 100-200 张底稿的时间一般在 10 秒钟到 2 分钟之内，这将节省大量的抄录校对时间；自动产生的各类明细表、分析表，有助于审计人员迅速掌握企业的财务状况，并为审计查证分析、审计调整、附注表格制作准备基础资料。

六. 检查校验结果

系统在处理完数据后会自动对所有表格进行数据校验，校验结果会出现在“校验结果汇总表”内。您也可以通过“工作底稿”-> “数据校验”功能在以后打开本汇总表。



第三节. 处理各科目的底稿

一. 输入数据

在本系统内输入数据，直接在单元格内输入即可。一般单元格分为文本型、货币型、数字型、布尔型以及日期型等多种。文本型不限制输入的内容，而其它类型，则限定了用户输入的内容。例如货币型只能输入数字，布尔型只能选择是或者否（即打勾、不打勾 2 种模式）。

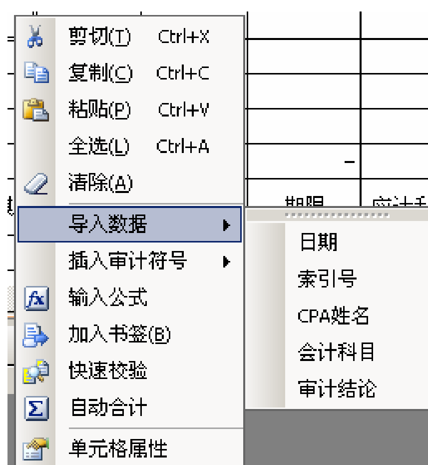
在系统的工具栏上，提供了一些按钮，他们将为您的输入做好辅助工作。



按钮	图标	功　能
保存按钮		保存当前页的修改，录入时，请随时注意存盘，以免数据丢失。这个功能得快捷键是 CTRL-S
导 Excel		这时系统的一键导出功能，可以随时快速的导出底稿到 Excel 格式
打印		你可以选择打印或者打印预览当前的表格
书签		把当前范围加入书签，例如发现的审计疑点

校验		对当前输入的内容进行校验。注意，校验针对保存后内容进行，如果当前内容还没有存盘请先保存一下
复制粘贴		运用这 2 个功能，可以在底稿间复制粘贴数据。或者从外部文本或者电子表格复制数据进来。

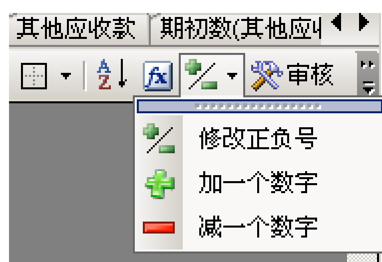
1) 导入公式与文字



用户可以在输入时，插入一些常见的表达以及数据，以节省手工输入的时间，您可以通过在表格内点鼠标右键选择相关功能，这些内容包含以下这些内容：

功能点	说　明
日期	在当前位置插入系统日期或者审计年度、终了日期
索引号	插入索引号
CPA 姓名	在当前位置插入当前登录的审计人员姓名
会计科目	在当前位置插入会计科目名字
审计结论	在当前位置插入各类审计结论文字
审计符号	插入各类审计符号，系统可以允许单独或合并使用常用符号、英文缩写、简称等形式表达各种含义
公式	允许通过公式向导，输入一个公式

2) 修改数据

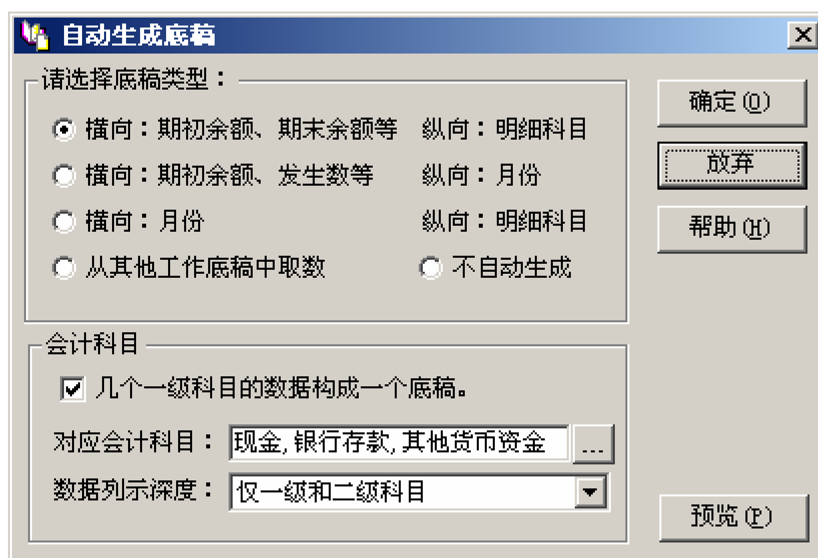


用户可以利用工具栏上的加减符号，对数据进行修改。例如，用”+”按钮可以在现有数据上增加一个数据，用”—”按钮可以减去一个数字；这样做，当前单元格的数据将变成一个公式，这将有利于您保留底稿修改痕迹。

另外，通过”+/-”按钮，您可以调整数字的正负号，特别是有些企业的科目设置错误导致借贷方向错误的时候，通过这个按钮可以快速修正。

二. 修改自动生成的底稿

由于在初始化的时候，您可能已经进行过“自动生成工作底稿”的操作，批量生成了一部分底稿。所以，一般您会看到底稿内已经有一些默认数据了。对于特定的某个底稿，如果对生成的数据不满意，用户可以再次选择“生成”，按照新的规则来生成数据。



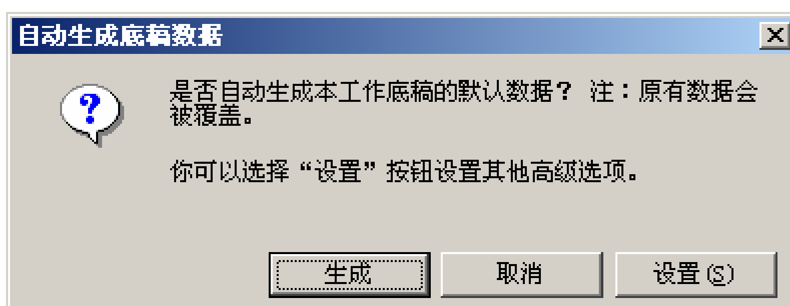
在设定好对应会计科目、数据列示深度，以及底稿类型后，可以先选择“预览”按钮查看即将生成的数据。如果对数据满意，则可以点“确定”把生成结果发送到当前底稿。

三. Exl 格式底稿模板的操作说明

EXL 格式是 eCPA 底稿软件提供的兼容 Excel 文件格式，相对 Excel 比较而言，它的特点是速度快、占用内存小。我们提供的很多模板内大量使用了 Exl 版本的底稿，使用 eCPA 底稿可以直接生成 Exl 底稿。也可以进行类似的生成操作或相关常见任务如输入调整分录等。

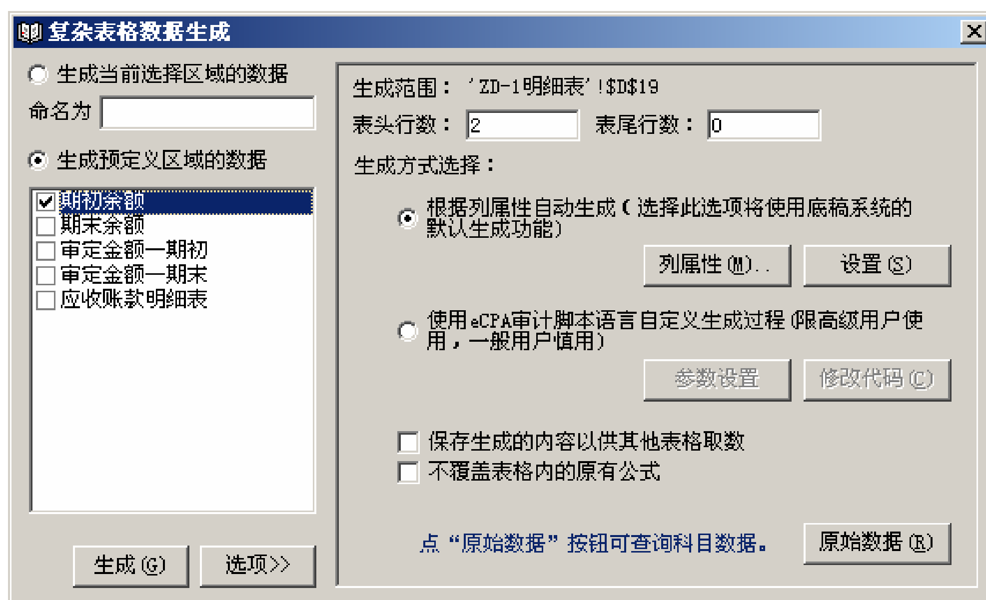
1．Exl 底稿数据的生成

您直接在界面工具栏点“生成”按钮，点击后系统将显示以下对话框，用户只要选择"生成"即可根据预定义的生成方法生成数据。



预定义数据区域一般设置好了定义关系，可以直接选择生成。您也可以选择“设置”按钮，对生成方法进行修改，也可以另外选择一个区域，设置列的属性以及生成方法来生成数据。

点击“选项>>”按钮，可以为底稿生成设置不同的生成选项，包含传统的表格字段对应方法，以及使用 eVB 审计脚本语言等。



2．Exl 底稿的其他预定义操作

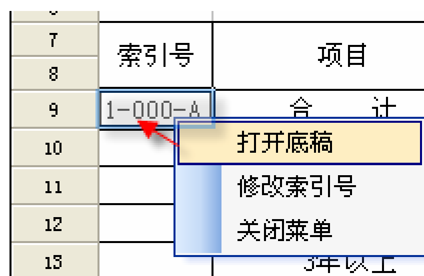
（1）自动输入当前底稿的执行人、执行日期或复核人、复核日期

在执行人等预定义区域（一般是文字右侧的第一个空白单元格）双击，可以自动输入当前登录帐套的用户或日期信息。



（2）处理索引号

在定义为索引号的区域，双击鼠标有如下的预定义操作：

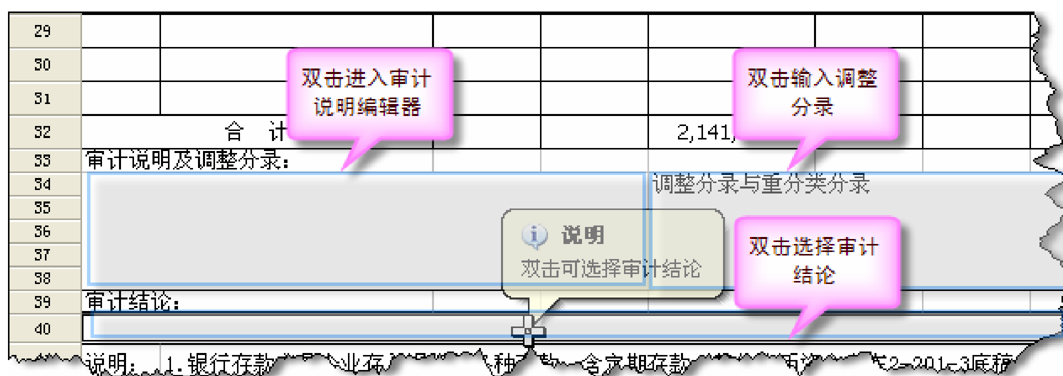


✧ 如果该单元格未输入信息，会出现索引号选择窗口供您选择索引号。

✧ 如果该单元格已经输入信息，会出现一个菜单，提供跳转到索引号所在底稿及修改索引号的功能。这个功能有助于复核人员对审计人员编制的工作底稿进行快速有效的审核。

（3）调用审计调整分录、审计说明生成器

在预定义的特殊区域内选择相关单元格，可以直接双击进入相关的生成窗口，如调整分录窗口、审计说明编辑器、审计结论选择窗口等。



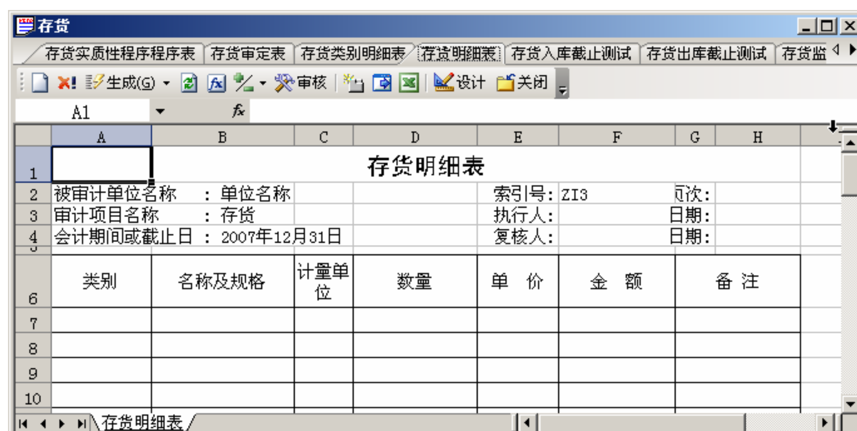
四. Excel 底稿模板的操作说明

从 3.7 版本开始，我们的浙注协模板和中注协模板同时提供了 EXL 和 EXCEL 两套底稿模板。相比 Exl 底稿而言，Excel 版的优势在于用户熟练程度比较高、打印和中文的支持比较好等。

Excel 底稿模板的局限如占用的内存要大于内置 Exl 底稿、运行速度相对较慢等，由于硬件性能的提高，这个问题已经可以基本忽略。

1. Excel 底稿内的编辑操作、生成操作和预定义区域操作

Excel 底稿内的生成、设置等功能，和 Exl 版完全相同。同时，对于 Exl 底稿支持的预定义区域操作，如对执行和复核信息、调整分录、审计说明、审计结论、索引号等区域的操作，也和 Exl 底稿一致，即通过双击鼠标就能自动输入信息或调用相关窗口。



2. 在 Excel 主窗口内编辑底稿

如觉得 Excel 文件在底稿系统内的操作空间比较小，可以点工具栏上的 Excel 图标，进入 Excel 主窗口内对文件进行编辑。此时，软件的自动生成功能仍然有效，但是部分额外的功能可能不能使用，例如输入调整分录或插入索引号等。

3. 使用 Excel 底稿的注意事项



因为 Excel 底稿对内存的要求比较高，如同时打开太多的 Excel 底稿会导致系统性能受到影响。建议您及时保存并关闭已经不再需要修改的底稿。您可以直接点工具上的关闭按钮来关闭当前底稿表页。

五. 使用凭证抽查表

在系统默认模板中，凭证抽查表的格式也是系统内建的固定格式。

选择工具栏上的“生成”按钮，系统会显示本科目内的所有凭证供用户进行凭证抽查。用户可以选择随机、大额等选项进行凭证抽查工作。

同时，为了按程序表的要求，在一定的范围内执行抽查（例如对所有金额超过 20000 元的现金凭证进行抽查），用户也可以先对凭证进行筛选，然后对筛选结果进行抽查。

点工具栏的筛选工具，出现上面的窗口后，按照对方科目、金额范围、日期范围以及摘要信息等关键字，用户可以查询当前范围内的凭证，并得到筛选后的结果。用户在筛选后结果上，继续对凭证进行抽查。

用户可以手工挑选凭证（在第一列打勾级表示选中），或者通过随机或者大额原则让系统挑选合适的凭证，自动进行选择。

所有工作完成后，选择发送按钮，即可完成凭证抽查表。

六. 未审报表、审定报表和试算平衡表、会计报表趋势分析表

这几类报表，都是根据会计报表部分的设计自动生成的，比例趋势、各报表项目的调整分录数据和调整后数据等，都是系统根据数据关系自动计算获得的，并不需要人工设置取数公式。

资产纵向趋势分析 | 负债纵向趋势分析 | 利润表纵向趋势分析

	资 产	期初数	期初占总资产比例	未审定数	期末比期初增减	期末占总资产比例
1	流动资产：					
2	货币资金	182,276,554.59	7.94%	220,211,970.28	20.81%	9.23%
3	短期投资			1,112,830.00		.05%
4	应收票据					
5	应收股利	142,596,854.68	6.21%	142,595,132.23	-.00%	5.97%
6	应收利息					
7	应收账款	201,747,037.61	8.79%	201,745,480.97	-.00%	8.45%
8	其他应收款	140,823,275.92	49.70%	277,770,215.52	12.00%	53.54%
9	预付账款	35,000.00	.00%	35,000.00	.00%	.00%
10	应收补贴款					

七. 使用系统模板提供的额外功能

由于 eCPA 底稿系统采用了开放式的软件架构，使用外部插件或者本身提供的 eVB 宏语言，能够在模板内提供各类额外的附加功能，方便地满足日常审计工作的需要。

例如，部分模板内提供了以下功能可供快速生成审计人员需要的表格。

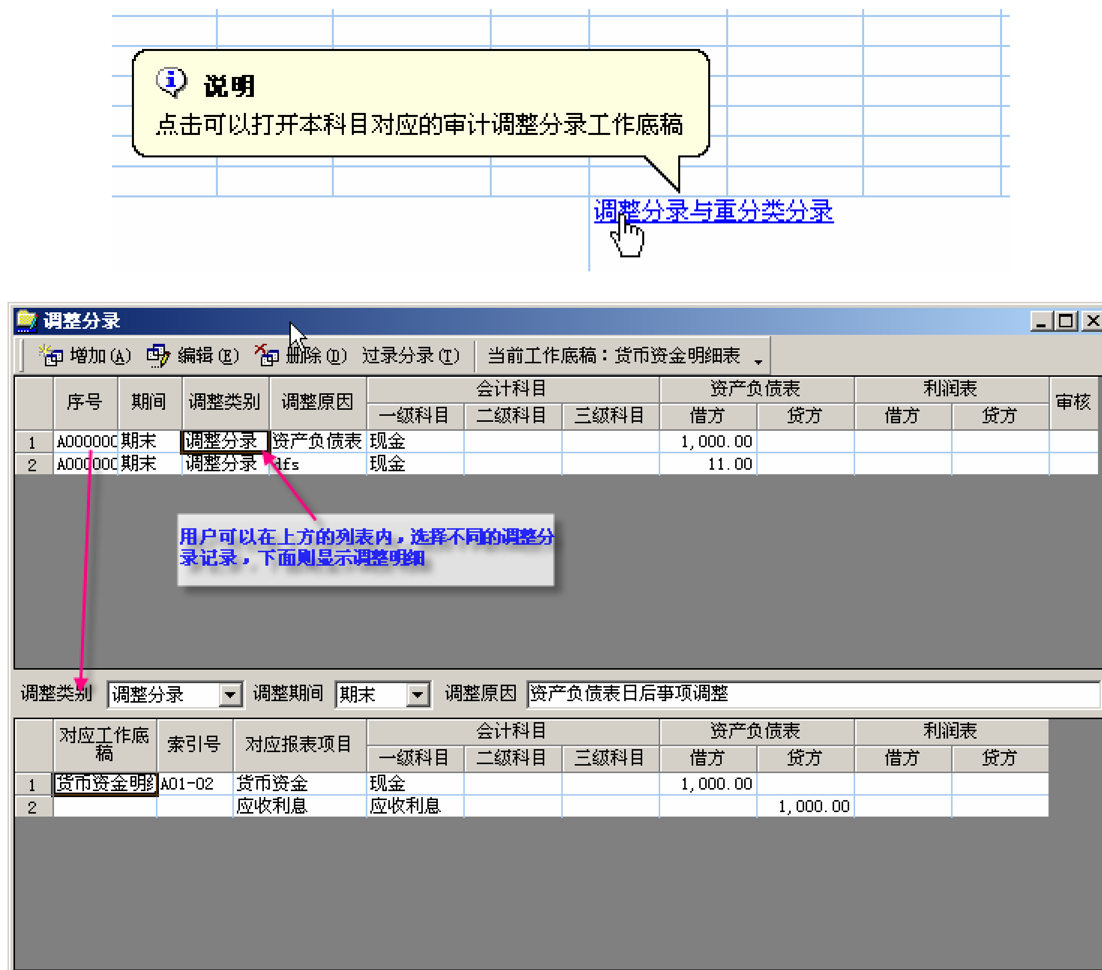
表格名称	自动处理内容
银行往来询证函	显示银行存款各明细科目余额，由用户选择并自动生成银行往来询证函
各往来科目的账龄分析	根据系统默认算法生成账龄分析以及往来科目审定表
各往来科目的往来款项函询情况表	根据往来科目明细数据，由用户按相关指标排序筛选后，自动生成往来款函询情况表以及各单位的往来询证函
函询未回替代程序检查表	由审计人员选择往来业务，并自动制作各往来单位的函询未回替代程序检查表
固定资产及累计折旧审定表	根据固定资产和累计折旧的对应情况自动编制
固定资产的增加减少分析	根据帐务系统或固定资产系统，自动填列分析本期发生增加减少的固定资产。
主营业务毛利率分析表	根据主营业务收入和成本科目数据自动处理二级或更明细级别的主营业务毛利率分析表
存货计价分析	在使用了存货系统数据的前提下，用户可以选择需要分析的存货项目和期间，对存货计价正确性进行计算分析。

提示：其实在所有的 eCPA 底稿模板内，每个审计项目我们都尽可能的设置了自动取数的方法，如您不确定某个底稿是否能自动生成，您不妨先点一下“生成”按钮试一下。

第四节. 制作调整分录

一. 在工作底稿内输入调整分录

在需要进行调整的明细表内，选择调整分录所在的单元格（默认模板内，一般为右下角最后一个单元格），当鼠标变成手状，即超级连接激活时，就可以点鼠标，进入该明细表对应的调整分录管理页面。



用户可以在上方的所有调整分录列表内，选择不同的分录，下方调整分录明细则对应显示该笔调整的明细信息。在此界面内，用户可以新增、编辑、删除各调整分录。

每笔调整分录，包含以下字段的内容：

字段	类型	说明
调整类别	选择	选择调整分录的类别
调整期间	选择	选择调整分录的调整期间：期初（上期）或者期末（本期）
调整原因	文字	输入调整原因，如果是常见的已定义的，也可以选择"…"按钮直接选择。
对应工作底稿	文字	显示本分录对应的工作底稿
索引号	文字	选择相关的底稿索引号
对应报表项目	文字	选择对应的报表项目 注意：这是系统判别调整分录过录审计科目的依据。

会计科目	文字	选择对应调整分录项的相关科目，您可以选择到三级明细
资产负债表	数字	输入本调整分录对资产负债表的影响数
利润表	数字	输入本调整分录对利润表的影响数

刚输入完的调整分录，不会自动过录到报表内，您需要设置审核标志，才能确认这笔调整分录是正确的，并且让系统知道次笔调整分录已经确认。在明细表调整模式下，请您点击最右侧一列的“审核”标志，当标志变为“√”时，表示审核完成。

说明：如果该笔调整分录类别为“未调整不符事项”，即使您审核通过，也不会过录。

二. 调整分录直接录入和汇总过录

在工作底稿资源浏览器内，选择综合类底稿的“审计差异汇总表”->审计差异汇总表，我们会进入审计调整分录的汇总界面。这里，我们按照调整分录的分类，分成了多页显示调整分录。

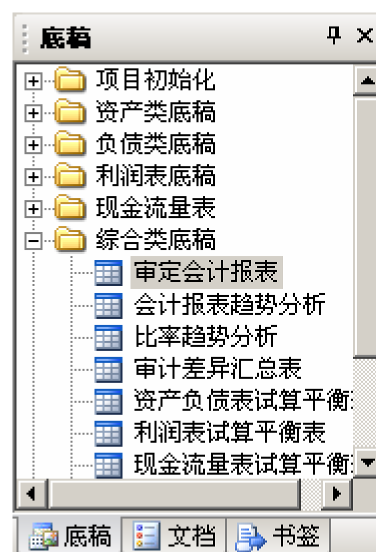
快速操作指南 | 审计差异汇总表

调整分录汇总表（期初） | 调整分录汇总表 | 重分类分录汇总表（期初） | 重分类分录汇总表 | 未调整不符事项

过录分录(T) 报表模式 宋体 9 B I U 行列

序号	期间	调整类别	调整原因	对应报表项目	资产负债表 借方	资产负债表 贷方	借方
A00000C	期末	调整	漏记费用	货币资金		1,000.00	
				管理费用			1,000
A00000C	期末	调整	多记费用	货币资金	500.00		
				管理费用			
A00000C	期末	调整	暂估入库	存货	100,000.00		
				应付账款		100,000.00	

三. 查阅审定后数据



您可以通过主界面左侧的底稿目录列表，选择“综合类底稿”，选择审定会计报表或各类试算平衡表，查阅调整分录过录后产生的调整后报表。

如模板内另外提供了其他的试算平衡表、对外报表格式等，您也可以打开这些表格查看自动过录调整后的数据。

第五节． 生成附注

在本系统中，可以自动生成的部分是报表项目附注部分，它有 2 个数据来源：1) 科目余额表 2) 审定报表和明细表，在不同的表格中，我们可能采用了不同的方法对附注取数，如有的使用科目余额及发生数的数据，有的采用了审定表内的审定数。具体取数方法如用户有兴趣，可以点每个表格的“设计”按钮，查看表格的取数方法定义。

一. 附注功能的进入

在工作底稿资源浏览器内，选择综合类底稿的“审计报告”->报表附注，我们会进入报表附注的输入/查询界面。这里，我们可以输入修改附注文字或者报表项目附注表格，也可以自动生成默认数据，并导出文件到 Word 文档。

用户可以通过选择左侧的树状结构附注目录，选择要查看或者修改的附注项目。一个附注项目通常由三部分组成：（表格前）说明，表格，（表格后）说明。如果没有表格，则属于纯文字描述项目。

报表附注

货币资金

1、货币资金　0.00

项　目	年初余额			本期增加
	原币金额	折算汇率	折合人民币	
现　金			36,131.07	1,464,323.27
其中：人民币			36,131.07	
银行存款			8,709,884.31	235,331,734.88
其中：人民币			4,096,265.72	
美元	590,830.56	7.81	4,613,618.59	
其他货币资金			0.00	0.00

注意：有的模板提供了多套附注可供选择，您可以通过“导入模板”按钮导入其他附注格式。请注意不同的附注格式可能对应不同的会计制度或报告格式，请导入前确认附注格式和当前您使用的底稿模板是否匹配。

二. 附注数据的生成

选择工具栏的“生成”按钮可以批量生成所有附注表格，有的模板可以从不同的数据源取数，这时候系统将提示您选择取数来源，您可以选择从科目余额表取数还是审定报表和明细表取数。一般几秒钟就能完成几十个附注项目的生成。

eCPA审计底稿系统

是否从已编制的明细工作底稿取数？

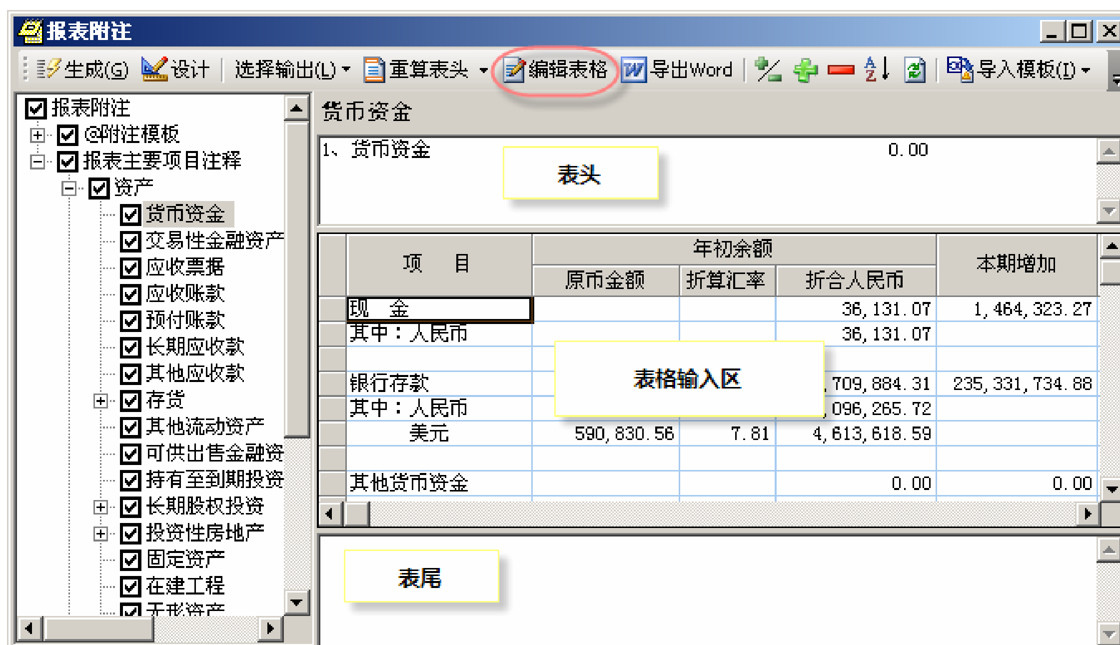
选择'是'将从从已编制的明细工作底稿取数；
选择'否'将从'科目余额及发生额'以及相关会计信息取数

如果已经手工填写过附注底稿，本操作可能破坏已编制附注底稿的数据！

是(Y)　否(N)　取消

三. 附注内容的修改

系统有 2 个方法修改单个表格，一个是直接在本界面输入，每个报表项目附注表格可以直接在表格内编辑，和编辑其他工作底稿的方式完全一致。



另外，我们选择工具栏上的“编辑表格”按钮，也可以在工作底稿窗口内编辑附注。由于工作底稿窗口提供了更多的功能，例如导入数据、设置生成方法、打印预览、快速校验、排序等，建议您需要对数据做较多的修改的时候，选择这种方式进行修改。

四. 导出 Word 文档

点工具栏上的“导出 Word”功能，系统将把所有附注生成 Word，并保存到当前工作目录内。所有排版工作自动完成，您只需要做少量的调整。

第六节. 底稿系统常见问题

一. 如何排除系统自动校验出来的数据校验错误信息

请检查以下几种情况：

1）如果出现大量校验错误，正确率只有 70%以下，请确认您是否生成了未审报表，因为大多数校验是账表之间的校验，如果没有生成，则错误会很多。

2）请检查校验信息是否过期，如果修改过了一些数据，请点“重新计算”按钮刷新下数据看看。

3）请检查如果有部分左侧或右侧为 0 的数据，请打开相关底稿（最快的方法是：在对应底稿单元格上双击鼠标），检查如下事项：A.看看这个表示是否是不能自动生成需要手工处理的 B.这个表格有部分取数公式没有及时刷新，手工点“保存”以下就可以刷新。C.是否是损益类科目的上年数据，系统没有办法自动获得。D.部分科目由于科目名称和模板内的不对应，例如“实收资本”科目账内为“实收资产”，这种情况下，用户可通过“初始化->标准科目对应”把标准科目对应关系设置好，即可重新生成该表格。

重新计算(R) 设计 筛选数据 统计 刷新

	关系	错误信息	左边值	右边值	差异	对应底稿
高	表间	未审资产负债表所示“未分配利润”年初	1,379,508.96	0.00	1,379,508.96	未审资产负债表
高	表间	未审资产负债表所示“未分配利润”期末	1,440,383.36	61,649.85	1,378,733.51	未审资产负债表
高	表间	审定资产负债表所示“未分配利润”年初	1,379,508.96	0.00	1,379,508.96	资产负债表
高	表间	审定资产负债表所示“未分配利润”期末	1,439,883.36	61,149.85	1,378,733.51	资产负债表
中	表间	报表所示'应付账款'的'报表审定期末余	-725,506.50	-825,506.50	100,000.00	应付账款明细表
中	表间	报表所示'主营业务收入'的'报表期末余	17,265,881.46	0.00	17,265,881.46	主营业务收入与成本明细表
中	表间	报表所示'管理费用'的'报表审定期末余	500.00	0.00	500.00	管理费用明细表
中	表间	报表所示'应收账款'的'报表审定期末余	110,087.37	192,700.21	-82,612.84	应收账款
中	表间	报表所示'其他应收款'的'报表审定期末余	6,700.00	13,400.00	-6,700.00	其他应收款

4）部分科目，例如存货等，客户科目与标准科目不对应。需要手工添加额外的明细数据，以和报表勾稽。

5）部分科目的借贷方向错误，例如部分累计折旧科目在借方。这时可以用软件“修改正负号”的功能快速修正。

6）应收账款和其他应收款部分，如果涉及到和坏账准备部分进行的校验，可能由于系统无法区分这 2 个科目计提的坏账准备数而产生误报。

7）其他情况，需要根据实际业务知识进行分析。

二. 为什么自动生成的利润表遗漏了部分利润分配的数据

这是由于客户单位的利润分配部分科目没有和模板预定义的科目匹配造成的。一般不需要从软件方面在这个问题上做太多的调整，直接按照客户提供的未审数据进行输入修正即可，如果实在有问题可以做审计调整，这部分已经超出了软件本身的范围。

三. 为什么利润表的上年数没有取出来

请设置好上年数据库，以便在生成未审数据时能够自动获得上年数据。如果生成的时候没有设置，您可以直接把上一年底稿系统内的审定数据复制粘贴到上年数列。当然，如果没有上年相关底稿账套，您也可以手工输入。

四. 底稿系统是否支持处理手工账或者查证不支持的软件数据

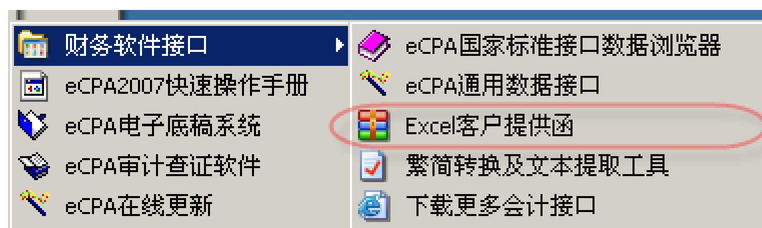
可以支持。有几个方法：

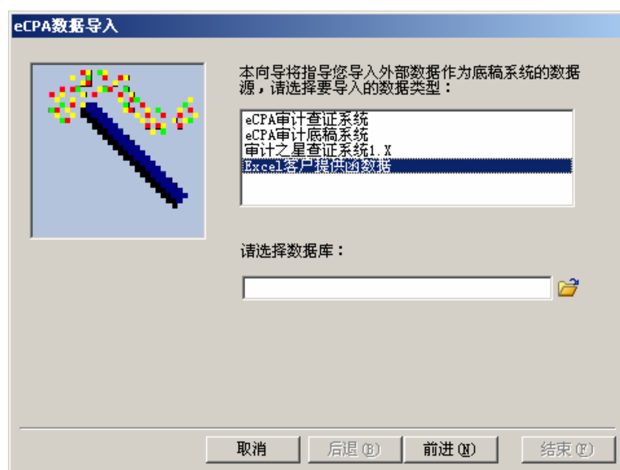
（1）手工输入

如果是手工输入，请进入科目余额表，“手工输入”按钮，系统会把默认会计科目复制到当前表格内。必须输入以下字段的数据：期初余额、本期借贷方发生累计、期末余额；其它各月发生字段（如 1 月借方、1 月贷方），手工输入的时候则可以忽略。

（2）通过 Excel 客户提供函导入

您可以使用我们提供的 Excel 客户提供函功能，让客户提供我们所需要的科目余额表和凭证库，来进行手工数据转换。这个文件在开始菜单“eCPA 审计软件”程序组下面可以找到。





您可以根据需要选择底稿模板新建一个底稿帐套，再通过“文件”菜单的“引入和导出”功能，选择“Excel 客户提供函数据”把数据转入底稿系统。

注意：客户提供函需要满足一些导入数据的必要条件，包括

A. 科目表必须提供至少 3 个字段，即科目代码、科目名称、借贷方向。

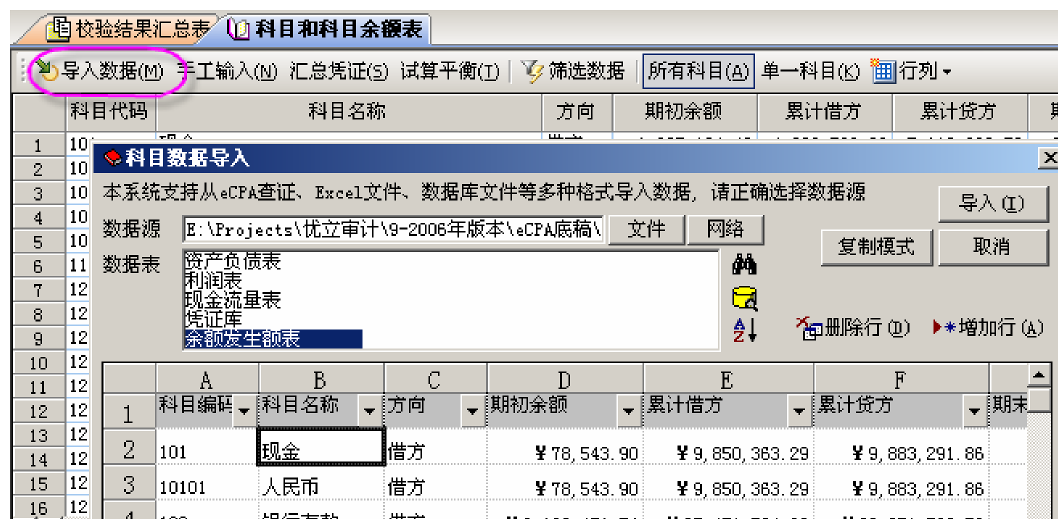
B. 科目余额数据必须输入到最底级科目并且有上级科目的汇总数。

C. 凭证库至少提供以下字段：凭证类别、凭证编号、凭证日期、摘要、科目编码、科目名称 、借方金额、贷方金额。

如无法满足以上 3 个必要的条件，客户提供函的数据可能需要手工整理后才能正确的导入 eCPA 底稿系统。

（3）其它电子数据导入

如果被审计单位能够提供整理好的科目余额表和凭证库的数据库文件，您也可以通过软件的导入功能实现。具体请参考底稿系统的详细操作手册。



五. 为什么调整了未分配利润科目没有反应出来

在编制审计调整分录时，如果调整了利润表项目，不需要相应编制把调整金额转入“本年利润”科目，然后再转入“利润分配－未分配利润”科目的分录。这是因为：审计调整分录的调整对象是明细表和报表，而不是被审计单位的账簿。在调整利润表项目之后，它对净利润以及期末未分配利润的影响都是由系统自动计算调整的，不需编制另外的结账、转账分录。简而言之，股东权益部分的“未分配”利润数字，系统是通过对利润表的调整自动结转的，无需手工调整。

六. 调整分录输入后，部分明细表的调整分录列没有刷新

在大多数情况下，如果模板设置了自动过录分录，当前明细表的分录调整数会自动进入底稿调整列。但如果如果某个调整分录的对应审计科目有调整、又或当前表格没有设置自动刷新调整分录数的情况下，您可用以下 2 个方法刷新调整数：

1. 点原始数据工具栏上的“刷新调整数据”按钮。
2. 手工点“生成”按钮重新生成一下。

注意：如果调整分录的结果导致建立了新的二级科目或下级科目，您只能通过第 2 个方法即重新生成底稿才能完整地刷新调整分录。

七. 凭证抽查表如何按照二级明细查询

可以通过选择抽查菜单上的科目名称选择额外的明细科目。另外，也可以增加一个表页，做多页的凭证抽查。每页做一个独立的二级科目也可以。

举例说明：假设货币资金下的现金和银行存款应该分开抽查，而模板只提供了一页凭证检查表。您可以点工具栏上的“复制表页”（如下图红圈内显示）工具，复制一个新的表页。

在每个表页内，点击“生成”制作凭证抽查表。把默认的“货币资金”科目，改成您想要抽查的科目，例如“现金”。

八. 调整分录太多时，为何无法正确打印单元格

开发部确认这个问题和 Excel 一样，即单元格高度不能超过整个页面纸张的高度，否则只能打印能看到的部分。您可以通过打印调整分录汇总表替代。

如果调整分录内的项目太多，您也可以选择使用调整分录汇总格式，在这种格式下，调整分录仅显示汇总后的一级科目，这样的设置也能够解决数据量较大的调整分录的打印显示问题。如下图所示，大量的重分类分录，可以把格式设置为“汇总“，这样在底稿内将会仅显示一级科目而不是所有的明细科目。

调整分录

增加(A) 编辑(E) 删除(D) 过录分录(T) 调整汇总表(R) 编号：(新记录)

	序号	期间	调整类别	调整原因	会计科目 一级科目	会计科目 二级科目	会计科目 三级科目	资产负债表 借方	资产负债表 贷方	利润表 借方	利润表 贷方	审核
1	A00001	期末	重分类分录	应收账款 重应收账款				205,334.48				√

调整类别 重分类分录 调整期间 期末 格式 汇总（普通／汇总） 调整原因 应收账款 重分类到 预收账款

	对应工作底稿	索引号	对应报表项目	一级科目	二级科目	三级科目	资产负债表 借方	资产负债表 贷方	利润表 借方	利润表 贷方
1	ZD-1明细表		应收账款	应收账款	A工贸有限公		96,419.20			
2	ZD-1明细表		应收账款	应收账款	B制造有限公		1,800.00			
3	ZD-1明细表		应收账款	应收账款	C汽车零部件		9,849.60			
4	ZD-1明细表		应收账款	应收账款	D设备轴承有		97,265.68			
5			预收账款	预收账款	A工贸有限公			96,419.20		
6			预收账款	预收账款	B制造有限公			1,800.00		
7			预收账款	预收账款	C汽车零部件			9,849.60		
8			预收账款	预收账款	D设备轴承有			97,265.68		

九. 自动形成审计工作底稿时，为什么有的科目没有自动生成数据

参见第一个问题，原因可能是 1）部分科目由于科目名称和模板内的不对应，例如“实收资本”科目账内为“实收资产”，2）本身表格比较复杂没有提供生成方法。

十. 是否有什么快捷的方法打印所有当天修改过的底稿

可以通过“工作底稿”菜单下的“每日打印”插件实现此功能。您可以选择要打印的底稿，并选择“批量打印”按钮，就可以一次性打印多个底稿。另外，你也可以选择“最后保存日期”下拉框，选择“今天”，“最近 2 天”，“最近一周”以及“所有”等查询条件，有选择的显示指定时间范围内修改过的底稿进行打印。

十一. 如何对底稿进行批量签名

如果您需要对某个审计科目下面的所有底稿进行签名，可以点“审核”工具按钮，并在签名窗格内选择“批量签名”。但软件没有提供对所有底稿一次性签名的功能，我们认为这是不合适的。

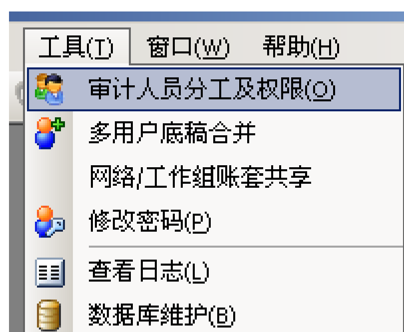
审核 80% 设计

编制：

复核：

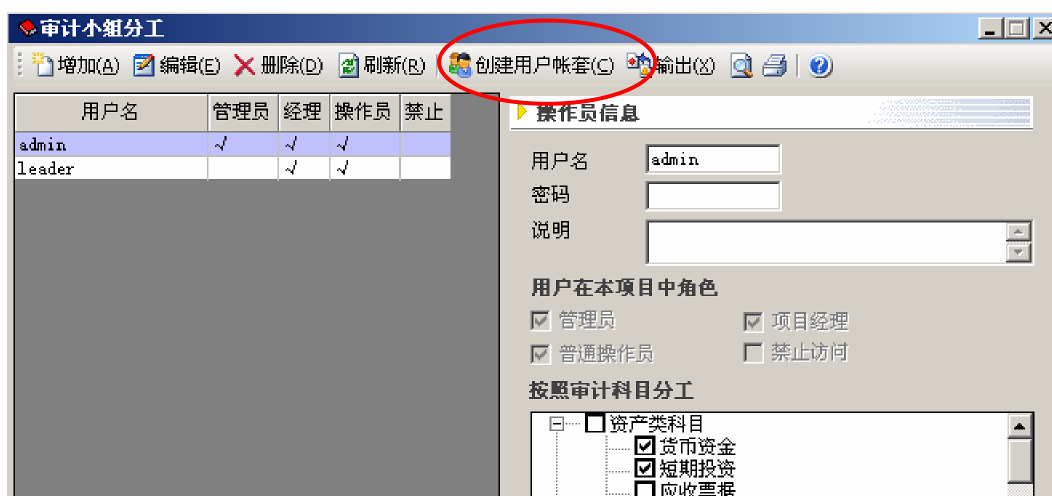
批量签名（当前科目的所有底稿） ☑

十二. 在没有网络环境下如何实现审计小组的分工

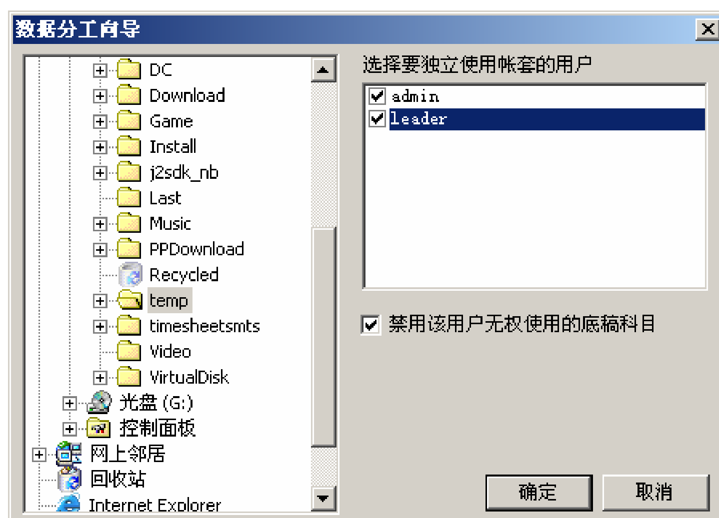


在现场没有网络环境时，可以采用把账套分拆成多个文件，从工具菜单的“审计人员分工和权限”菜单项，我们可以进入“审计小组分工”画面，为每个审计小组成员创建一个账号。

选择“新增”工具，输入用户名、密码以及在项目内所处的角色，选择保存，就可以创建一个新的用户。对于审计科目分工，您即可以授权整个大类，也可以详细授权每个科目的访问权限。

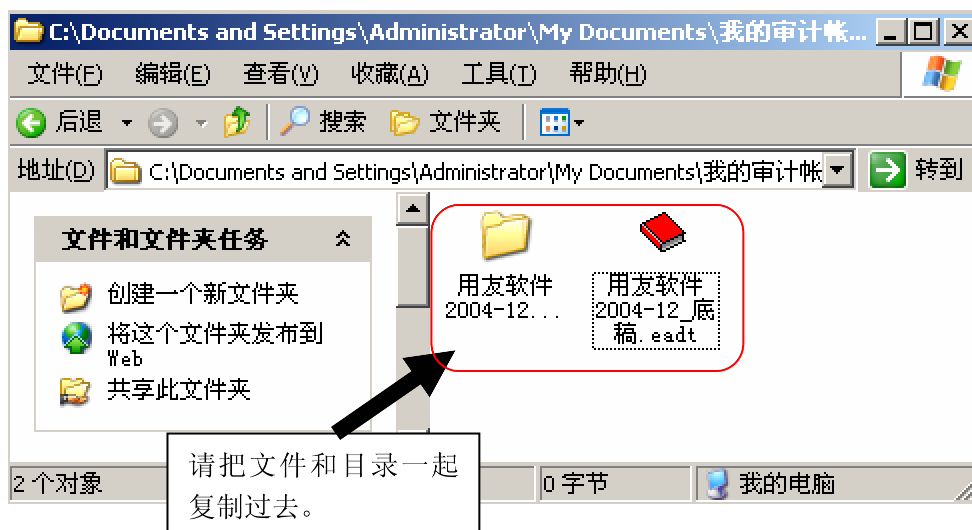


点“创建用户账套”，系统进入如下所示的“数据分工向导”界面。

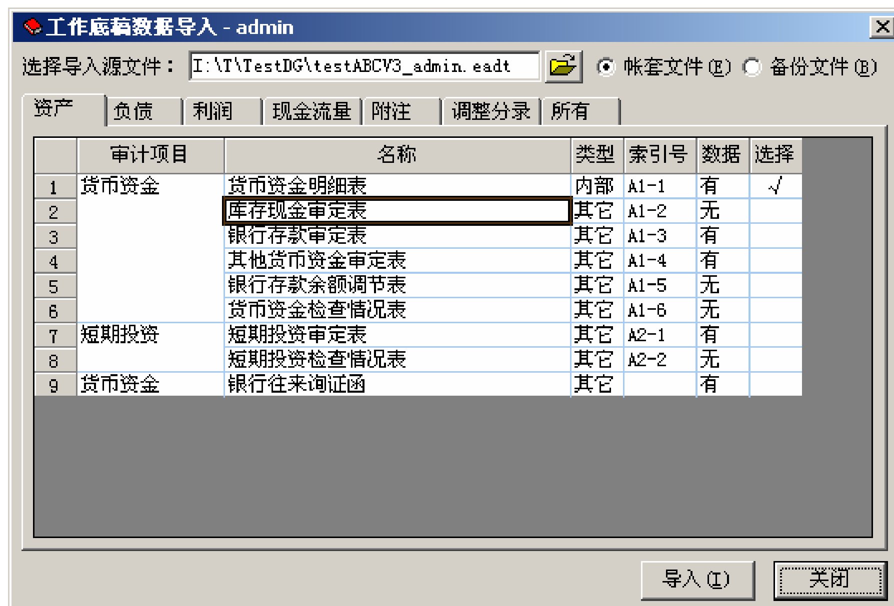


你可以选择要独立使用账套的用户名，并且选中。并且在左侧目录列表内，选择好要输出文件的目录，这时候，点击“确定”按钮，将会在选择的目录下生成以各用户名命名的独立账套。你可以用软盘或者 U 盘复制到各工作成员的机器上，用他们机器上的审计底稿系统打开，就可以开始工作了。

注意：底稿文件除了本身的 EADT 文件外，还带有一个目录，这个目录在复制时也必须包括在内，否则无法使用账套的所有功能。



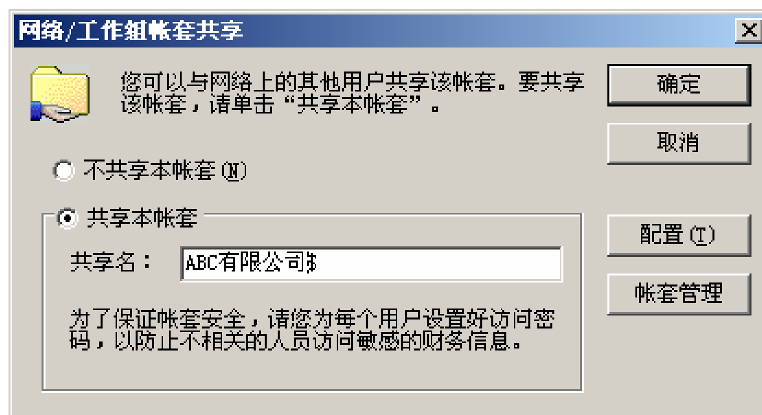
分工数据完成后，请再使用“多用户底稿合并”功能，把数据合并回母账套。在下面的界面中，请注意每页的数据是单独导入的，即，第一页“资产”的数据选择好以后，请点“导入”按钮导入，完成后，再选择其它页，再重复选择，导入；直到所有数据都导入完成。



第六章. eCPA 软件其他常见问题

一. 如何共享我的账套

您必须安装 eCPA 网络环境支持包（一般标准安装时已经包含），然后通过选择“工具”菜单的“网络/工作组账套共享”功能，选择“共享本账套”，即可让网络上的其他同事访问您的共享账套文件。



注意：如您使用 Windows XP Home 版，因为默认没有启用部分网络服务功能，会导致帐套共享失败。为了解决此问题，您需要打开 XP Home 版内的一些网络服务，包括 Server 和 Workstation 服务。如需要进一步信息，请和我们技术支持联系。

二. 如何打开最近使用的文件和网络上的共享文件

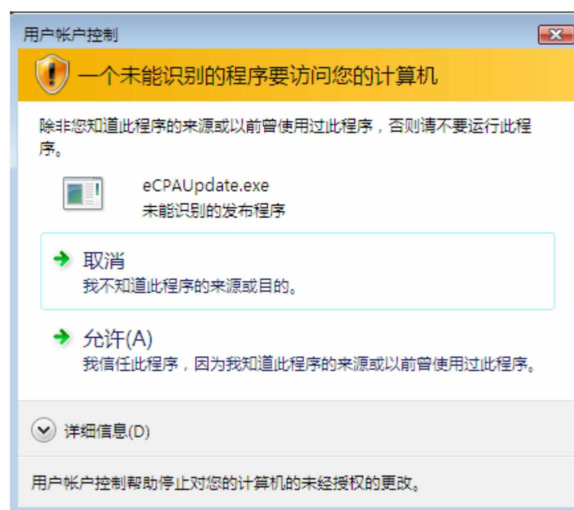
使用主窗口上的打开按钮，您可以选择“最近”和“网络”2 个选项页，选择打开文件。如果要打开网络邻居上的某个账套，对方先必须把该账套设置为允许共享。



三. 如何更新我的 eCPA 软件

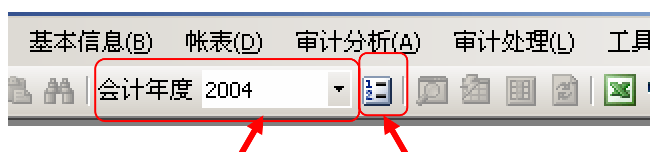
和其它各 eCPA 的子系统一样，您除了不定期会收到我们的软件更新光盘外，您还可以运行“eCPA 自动更新程序”来随时获得软件的最新更新。

注意：在 Windows Vista 操作系统内启动 UAC 的情况下运行自动更新时，由于该操作系统默认在低权限的用户环境中运行程序，独立接口会请求切换到使用管理员身份运行，否则组件将无法更新。请在左图所示的用户帐户控制对话框中点“允许(A)”，以便让自动更新程序获得必要的运行权限。



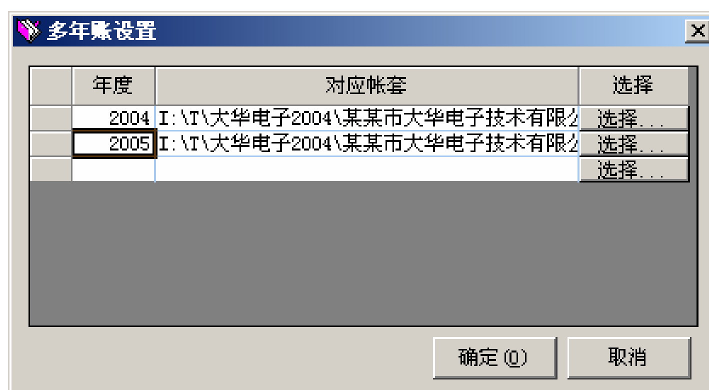
四. 如何实现跨年度的多年数据审计

用户可以选择系统主菜单或者工具栏上的多年数切换及设置功能，实现对多年数据的审计。



年度切换下拉框　　多年账设置按钮

本功能首先会自动识别当前目录中已经存在的以前年度的数据，您也可以手工选择各年度的数据库。设置完了后，点“确定”按钮关闭本界面。



五. 如何增强数据的安全性

除了通过修改 Admin 密码等方式外，eCPA 审计软件 3.80 起使用的增强性安全设定可以更有效的保护客户的数据不被非法查阅或窃取。这些设定包括：

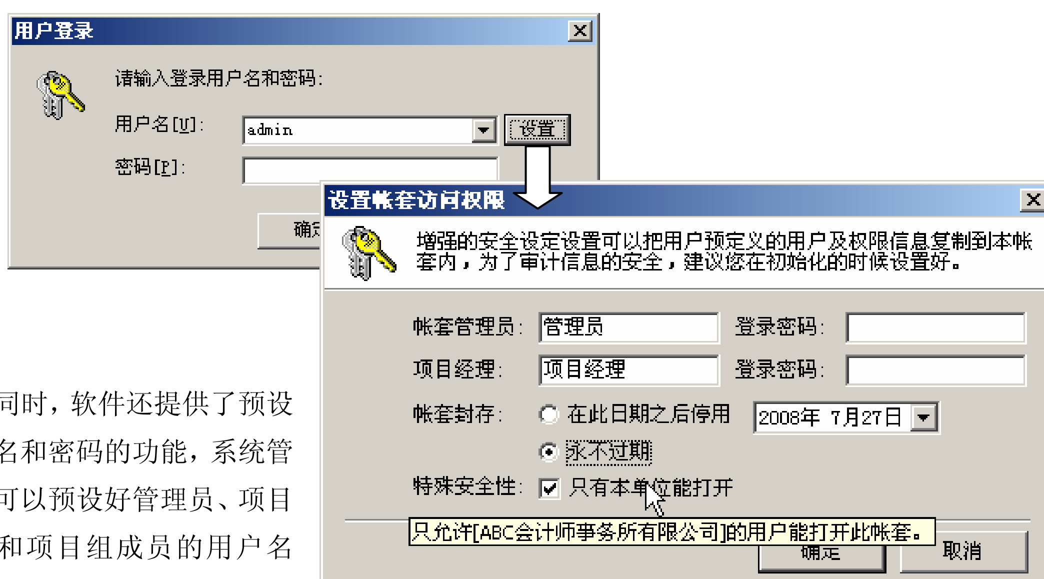
1．强制管理员使用密码：在增强的安全模式下，管理员必须设置密码。

2．在一定期限后禁用帐套：系统可以规定在指定日期后帐套禁止使用。

3．规定非单位的软件不能打开本单位建立的帐套：如甲事务所和乙事务所都使用了 eCPA 审计软件，甲单位不能打开乙单位的数据。

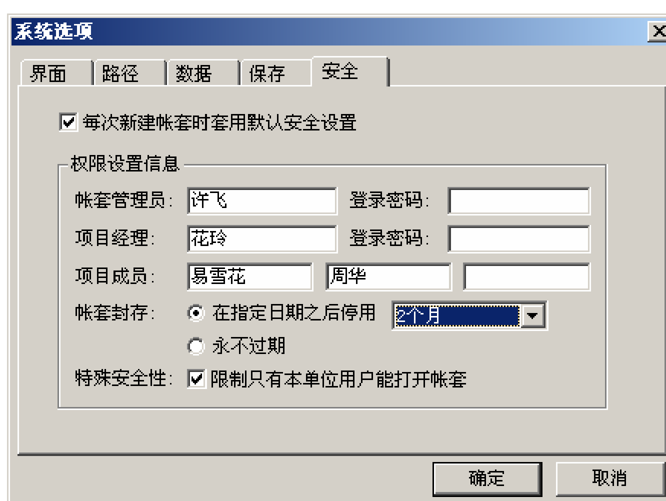
用户可以在新建帐套登录时设定是否应用增强安全设定；如以后要修改这些设定，则可

以进入“基本信息”（查证系统）或“初始化”（底稿系统）—>帐套基本信息”。



同时，软件还提供了预设用户名和密码的功能，系统管理员可以预设好管理员、项目经理和项目组成员的用户名和密码，每次新建帐套的时候，原来的默认用户将被删除并替换成您设置的用户信息，从而更大程度上保证系统数据的安全性和保密性。

右图所示为默认安全策略的设定界面，用户可以用管理员身份登录后，选择“工具—>选项”菜单进入此界面进行修改。



附录：软件的安装和卸载

一. 软件安装环境

eCPA 审计软件支持 Windows 98、Windows Me 以及 Windows 2000/XP/2003/Vista 的所有中文版本。软件对系统配置要求不是很高，任何能够顺利运行以上操作系统的机器都可以运行 eCPA 软件。如果需要与 Microsoft Office 的数据交换功能，您还需要安装 Office2000（中文版）或更高版本。

最新版本的 eCPA3.x 版对硬件的要求如下：

- ✓ 最低配置：Pentium II 300 以上 CPU，64M 内存，200M 硬盘可用空间。
- ✓ 一般配置：Pentium III CPU 或更高，内存 256M 或以上，硬盘可用空间 500M 以上。
- ✓ 理想配置：Pentium 4 以上或双核 CPU，内存 512M 或以上，硬盘可用空间 1G 以上。

二. 软件的安装步骤

将软件的载体光盘放入光驱中，并读取该光盘。在系统自动弹出的窗口中，依次安装基本环境、主程序以及独立接口、最新更新包。



如您的 Windows 系统禁止了光盘自动运行功能，可能不会自动弹出安装窗口，这种情况下，请进入 Windows 资源管理器，直接找到光盘根目录下的 AutoRun.Exe 这个文件，并双击打开执行。

在安装过程中，可能会有部分可选组件，高级用户可以选择“自定义”来设置需要安装的组件及目录等；但一般来说，建议您全部选择，即选择“完全安装”。

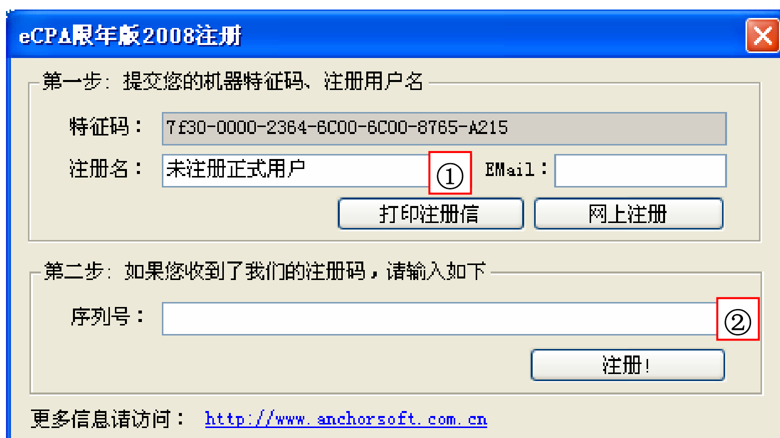


注意：eCPA 基本运行环境是系统运行的最基础组件，必须第一个安装。

三. 软件的注册

在首次运行查证或底稿软件时，系统会弹出注册窗口进行软件注册。如我公司人员不在现场，您可以用网上自助注册的方法进行注册，步骤如下。

1. 点击桌面 ECPA 审计查证软件或 ECPA 审计底稿系统的图标会出现如下窗口：



2. 在注册名窗口内添入贵所的用户名，在 EMAIL 窗口内填入贵所的固定联系邮箱，然后在电脑联网的状态下点击网上注册，出现如下窗口：

eCPA网上自助注册程序

请填写以下信息，我们对您的信息进行审核后，会尽快通过邮件或电话联系您：

1. 公司信息

公司名称 XX会计师事务所

公司地址

您的姓名

E-mail mdl-1039@163.com

电 话

手 机

客户地区 ○上海 ○江苏 ○浙江 ○广东 ○其他 （请正确填写地区以便最快速度获得反馈）

2. 注册信息

特征码 7f70-0000-2191-4867-0814-8765-0A30

注册原因 ○机器重装 ○机器更换 ○全新安装

提交申请 重置输入

3. 请将公司地址和使用者姓名(以便日后核对贵所使用人员)联系方式填写完整，注册原因请一定要按照事实选择以方便我公司技术人员核对能更快速的为您注册。填写完毕点击提交申请。即可等待我公司技术服务部核对并将序列号发送给您。

4. 您在收到我公司发来的注册序列号后，可以点击桌面 ECPA 审计查证软件或 ECPA 审计底稿系统的图标，重新进入注册窗口。请把注册名填入注册窗口处，把注册序列号复制粘贴到窗口内②处(注意不要复制到空格)，再点击“注册”按钮即可完成软件的注册。

四. 重装系统后的软件注册说明

1. 电脑重新安装系统后机器的特征码会有变动，注册序列号也会有相应改变，所以原来的序列号不能再应用（如果只是重新安装审计软件的话序列号不会变动）。原先安装过软件的电脑重装后按照软件全新安装的步骤安装，只有在第 2 步骤选择注册原因时需要选择机器重装。

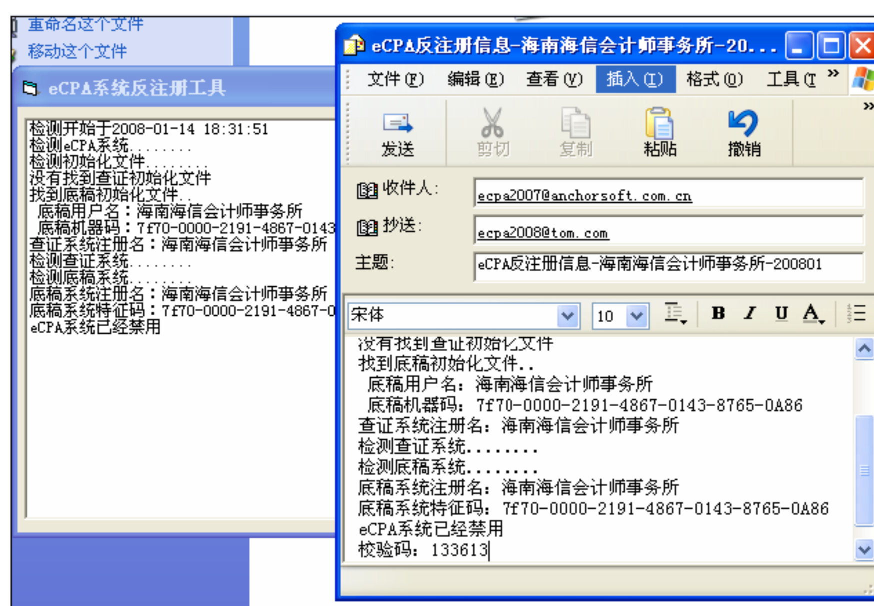
2. 我公司技术部人员在收到您的注册信息后会对比您原来的注册信息，确认您是在原机器重装后会把新的注册序列号发给您。您收到注册序列号后的注册方法和全新安装注册方法相同。

五. 如果需要更换电脑

如果您需要把原先安装过的软件从老机器卸载下来安装到新机器可以通过如下 2 种方法：

1. 在线情况下让我公司技术服务人员通过 QQ 的远程控制从您需要卸载的老机器上完全卸载禁用软件，然后您再新安装一台机器（操作方法与全新安装软件一样）。

2. 我公司发一个软件反注册程序给您，在联网情况下点“反注册 eCPA 系统”，如您使用 Outlook Express，系统会自动启动邮件并把信息发送到我公司技术部数据库，如您使用自己的 web 邮箱，可能要手工把发出的信息粘贴回复到我公司的信箱。



您发出禁用信息后可以马上在新的电脑上安装软件，但只有在收到禁用信息后我公司才会把新机器的注册码发给您。

六. 常见安装问题说明

1. 无法阅读 PDF 操作手册

阅读 PDF 操作需要安装 Acrobat Reader，光盘内附了 5.0 版本的安装盘，建议从网上下载最新版本。

2. 打开底稿或查证软件出现“部件 'xxxxx.ocx' 或其附件之一不能正确注册：一个文件丢失或无效”

请确认您安装了 eCPA 基本环境。这个安装包必须第一个安装。如您忘记安装，请重新按顺序安装一遍软件。

3. 第一次打开帐套，出现“Script engine has not been initialized to a valid language”错误

这一般是因为您的机器上的 Windows 脚本组件丢失或被破坏造成的，您可以打开光盘\Tools 目录下的 WindowsXP-Windows2000-Script56-KB917344-x86-chs.zip，运行里面的 Windows 升级程序进行修复。

如对本手册的内容有疑问，请洽昂卓公司

eCPA 客户服务热线：021－51035096

本手册最后更新日期：**2008-4-29**

上海闵行漕宝路 **3158** 号 **3** 号楼 **601** 室
传真：**021-61149281** 电话：**021-61149280**
网址：**http://www.anchorsoft.com.cn**